

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2022

Værktøjscenteret ApS

Lykkegårdsvej 1
4000 Roskilde

CVR nr. 27438105

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. maj 2023

Dirigent

Thomas Præstensgaard

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Værktøjscenteret ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. maj 2023

Direktion

Thomas Præstensgaard

Bestyrelse

Thomas Præstensgaard

Erling Christensen

Jesper Præstensgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Værktøjscenteret ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Værktøjscenteret ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Vallensbæk, den 11. maj 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Christian Hjortshøj
statsautoriseret revisor
mne34485

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med værktøjsartikler og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på t.kr. 308 mod et overkud på t.kr. 426 for 2021. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen og balancen for 2022.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende. Den negative udvikling skyldes bl.a. leveringsproblemer hos leverandører og underleverandører, hvilket har medført en nedgang i aktiviteten og indtjeningen.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et højere aktivitetsniveau for næste regnskabsår, samt et overskud for 2023.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Værktøjscenteret ApS for regnskabsåret 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 poster

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

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

Maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0-20%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

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.

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	1.169.624	2.283.830
1. Personaleomkostninger	-1.482.546	-1.656.713
Afskrivninger og nedskrivninger	-68.875	-47.630
Andre driftsomkostninger	0	-13.663
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-381.797	565.824
Andre finansielle indtægter	2.500	3.222
Øvrige finansielle omkostninger	-13.207	-14.109
RESULTAT FØR SKAT	-392.504	554.937
Skat af årets resultat	84.412	-128.240
ÅRETS RESULTAT	-308.092	426.697
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-308.092	426.697
Disponeret i alt	-308.092	426.697

2. Særlige poster

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	367.829	154.834
Materielle anlægsaktiver i alt	367.829	154.834
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	50.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	417.829	204.834
Råvarer og hjælpematerialer	842.937	871.134
Varebeholdninger i alt	842.937	871.134
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	795.919	1.382.295
Skatteaktiv	80.530	0
Andre tilgodehavender	14.000	0
Periodeafgrænsningsposter	4.535	9.323
Tilgodehavender i alt	894.984	1.391.618
Likvide beholdninger	1.486.838	1.659.666
Likvide beholdninger i alt	1.486.838	1.659.666
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.224.759	3.922.418
AKTIVER I ALT	3.642.588	4.127.252

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.012.500	1.012.500
Overført resultat	1.724.657	2.032.749
EGENKAPITAL I ALT	2.737.157	3.045.249
Hensættelser til udskudt skat	0	3.882
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	3.882
Leverandører af varer og tjenesteydelser	364.409	332.261
Selskabsskat	0	131.664
Anden gæld	541.022	614.196
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	905.431	1.078.121
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	905.431	1.078.121
PASSIVER I ALT	3.642.588	4.127.252

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	2022	2021
Virksomhedskapital		
Primo	1.012.500	1.012.500
Ultimo	1.012.500	1.012.500
Overført resultat		
Primo	2.032.749	1.606.052
Overført fra resultatdisponering	-308.092	426.697
Ultimo	1.724.657	2.032.749
Egenkapital ultimo	2.737.157	3.045.249

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.360.603	1.512.441
Pensioner	101.158	118.977
Andre udgifter til social sikring	20.785	25.295
Personaleomkostninger i alt	1.482.546	1.656.713
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	4
2. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger		
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	0	-13.663
Særlige poster i alt	0	-13.663

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet virksomhedspant på i alt t.kr. 1.500 med pant i Varelager med regnskabsmæssig værdi t.kr. 842, Tilgodehavender fra salg med regnskabsmæssig værdi t.kr. 795, samt Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med regnskabsmæssig værdi t.kr. 367 til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler og kontorinventar. Restløbetiden på aftalerne er op til 1 år.. Den samlede forpligtelse for restløbetiden kan opgøres til t.kr. 266.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 480. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 12 måneders varsel.

Thomas Præstensgaard

Navnet returneret af dansk NemID var:
Thomas Præstensgaard
Direktør
ID: 79116820
Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 09:35:09
Underskrevet med NemID

NEM ID

Thomas Præstensgaard

Navnet returneret af dansk NemID var:
Thomas Præstensgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 79116820
Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 09:35:09
Underskrevet med NemID

NEM ID

Thomas Præstensgaard

Navnet returneret af dansk NemID var:
Thomas Præstensgaard
Dirigent
ID: 79116820
Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 09:35:09
Underskrevet med NemID

NEM ID

Erling Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Erling Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 94785721-d95c-4634-9186-187f579042bc
Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 10:36:46
Underskrevet med MitID



Jesper Præstensgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Præstensgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 03cb39a9-ebb0-4929-93d3-9b22e3709c83
Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 15:23:49
Underskrevet med MitID



Christian Hjortshøj

Navnet returneret af dansk NemID var:
Christian Hjortshøj
Revisor
ID: 73802972
Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 15:42:12
Underskrevet med NemID

NEM ID