

Tømrer- og Snedkerfirma Michael N. Johansen A/S

Jyllingevej 61
2720 Vanløse
CVR-nr. 29 40 50 85

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2022.

Michael N. Johansen
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 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Tømrer- og Snedkerfirma Michael N. Johansen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 23. juni 2022

Direktion

Michael N. Johansen

Bestyrelse

Lonni Johansen
formand

Erling Jensen

Michael N. Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Tømrer- og Snedkerfirma Michael N. Johansen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer- og Snedkerfirma Michael N. Johansen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisors 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.

Brøndby, den 23. juni 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Tømrer- og Snedkerfirma Michael N. Johansen A/S Jyllingevej 61 2720 Vanløse |
| | CVR-nr.: 29 40 50 85 Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 |
| Bestyrelse | Lonni Johansen, formand Erling Jensen Michael N. Johansen |
| Direktion | Michael N. Johansen |
| Revisor | ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby |
| Modervirksomhed | Michael N. Johansen Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.452.304 kr. mod 1.599.344 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 32.264 kr. mod 163.829 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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> | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.452.304 | 1.599.344 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.452.676 | -1.419.682 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -32.436 | -23.418 |
| Resultat før finansielle poster | -32.808 | 156.244 |
| Andre finansielle indtægter | 90.321 | 68.965 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -15.943 | -19.140 |
| Resultat før skat | 41.570 | 206.069 |
| 2 Skat af årets resultat | -9.306 | -42.240 |
| Årets resultat | 32.264 | 163.829 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.477.828 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 163.829 |
| Disponeret fra overført resultat | -2.445.564 | 0 |
| Disponeret i alt | 32.264 | 163.829 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2021 | 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 123.326 | 155.762 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>123.326</u> | <u>155.762</u> |
| Deposita | 96.000 | 96.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>96.000</u> | <u>96.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>219.326</u> | <u>251.762</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 25.000 | 25.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>25.000</u> | <u>25.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 773.449 | 776.759 |
| 3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.477.828 | 1.793.080 |
| Andre tilgodehavender | 4.487 | 7.262 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.262 | 11.365 |
| Tilgodehavender i alt | <u>3.260.026</u> | <u>2.588.466</u> |
| Likvide beholdninger | 512.158 | 1.223.418 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.797.184</u> | <u>3.836.884</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.016.510</u> | <u>4.088.646</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2021 | 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | 213.413 | 2.658.977 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.477.828 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>3.191.241</u> | <u>3.158.977</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 216.671 | 135.149 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 42.240 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 284.946 | 158.268 |
| Selskabsskat | 9.306 | 0 |
| Anden gæld | 314.346 | 594.012 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>825.269</u> | <u>929.669</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>825.269</u> | <u>929.669</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>4.016.510</u> | <u>4.088.646</u> |

4 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|--|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 500.000 | 2.495.148 | 0 | 2.995.148 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 163.829 | 0 | 163.829 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 500.000 | 2.658.977 | 0 | 3.158.977 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -2.445.564 | 2.477.828 | 32.264 |
| | 500.000 | 213.413 | 2.477.828 | 3.191.241 |

Noter

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.290.973 | 1.287.660 |
| Pensioner | 112.953 | 97.189 |
| Andre omkostninger til social sikring | 48.750 | 34.833 |
| | <u>1.452.676</u> | <u>1.419.682</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -4.896 | 42.240 |
| Årets regulering af udskudt skat | 14.202 | 0 |
| | <u>9.306</u> | <u>42.240</u> |
| | | |
| 3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | |
| Mellemregning Michael N. Johansen Holding ApS | 2.477.828 | 1.793.080 |
| | <u>2.477.828</u> | <u>1.793.080</u> |
| | | |
| 4. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Sambeskatning: | | |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Michael N. Johansen Holding ApS, CVR-nr. 29686890, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- og Snedkerfirma Michael N. Johansen A/S 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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 poster 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.

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 |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

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.

Leasingkontrakter

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acon-toskatter.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Nyrup Johansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-140823280990
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 11:40:25
Underskrevet med NemID

Michael Nyrup Johansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-140823280990
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 11:40:25
Underskrevet med NemID

Michael Nyrup Johansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-140823280990
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 11:40:25
Underskrevet med NemID

Lonni Johansen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-839455699907
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 21:23:29
Underskrevet med NemID

Erling Bo Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-897998761479
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 12:27:35
Underskrevet med NemID

Michel Laursen

Som Revisor NEM ID
RID: 41470665
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 13:10:15
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 7d87deXnMIR247945135