

# Tømrer- og Snedkerfirma Michael N. Johansen A/S

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

## Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2023.

---

Michael N. Johansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 26. juni 2023

### Direktion

Michael N. Johansen  
Direktør

### Bestyrelse

Lonni Johansen  
formand

Erling Jensen

Michael N. Johansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren 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 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 revisoreres 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 26. juni 2023

### **ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 38 28 79

**Michel Laursen**

statsautoriseret revisor  
mne34138

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tømrer- og Snedkerfirma Michael N. Johansen A/S Jyllingevej 61 2720 Vanløse
	CVR-nr.: 29 40 50 85 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
<b>Bestyrelse</b>	Lonni Johansen, formand Erling Jensen Michael N. Johansen
<b>Direktion</b>	Michael N. Johansen, Direktør
<b>Revisor</b>	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
<b>Modervirksomhed</b>	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 1.684.961 kr. mod 1.560.462 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 52.328 kr. mod 32.264 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af...

Selskabets likvider er i 2022 faldet med 41.477 kr., nemlig fra 512.158 kr. til 470.681 kr.

### 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>	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.684.961</b>	<b>1.560.462</b>
1 Personaleomkostninger	-1.585.579	-1.560.834
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-57.236	-32.436
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>42.146</b>	<b>-32.808</b>
Andre finansielle indtægter	46.260	90.321
2 Øvrige finansielle omkostninger	-9.915	-15.943
<b>Resultat før skat</b>	<b>78.491</b>	<b>41.570</b>
3 Skat af årets resultat	-26.163	-9.306
<b>Årets resultat</b>	<b>52.328</b>	<b>32.264</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.477.828
Overføres til overført resultat	52.328	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.445.564
<b>Disponeret i alt</b>	<b>52.328</b>	<b>32.264</b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.090	123.326
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>66.090</u>	<u>123.326</u>
Deposita	96.000	96.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>96.000</u>	<u>96.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>162.090</u></b>	<b><u>219.326</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.625	773.449
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	460.229	2.477.828
Udsudte skatteaktiver	3.559	0
Andre tilgodehavender	30.939	4.487
Periodeafgrænsningsposter	3.272	4.262
Tilgodehavender i alt	<u>507.624</u>	<u>3.260.026</u>
Likvide beholdninger	<u>470.681</u>	<u>512.158</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.003.305</u></b>	<b><u>3.797.184</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.165.395</u></b>	<b><u>4.016.510</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	265.741	213.413
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.477.828
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>765.741</u></b>	<b><u>3.191.241</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.819	216.671
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.228	284.946
Selskabsskat	29.722	9.306
Anden gæld	268.885	314.346
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>399.654</u>	<u>825.269</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>399.654</u></b>	<b><u>825.269</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.165.395</u></b>	<b><u>4.016.510</u></b>

#### 4 Eventualposter

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
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
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	213.413	2.477.828	3.191.241
Udloddet udbytte	0	0	-2.477.828	-2.477.828
Årets overførte overskud eller underskud	0	52.328	0	52.328
	<b>500.000</b>	<b>265.741</b>	<b>0</b>	<b>765.741</b>

## Noter

---

	2022 kr.	2021 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.440.285	1.399.131
Pensioner	98.559	112.953
Andre omkostninger til social sikring	46.735	48.750
	<b>1.585.579</b>	<b>1.560.834</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	9.915	15.943
	<b>9.915</b>	<b>15.943</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	29.722	-4.896
Årets regulering af udskudt skat	-3.559	14.202
	<b>26.163</b>	<b>9.306</b>
<b>4. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
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 Tømmer- 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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv 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.

### 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 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.

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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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.

### 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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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

## Michael N. Johansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michael Nyrup Johansen  
Direktør  
ID: 3d8229c5-66d9-4f5e-ba09-43d897936abf  
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2023 kl.: 11:26:47  
Underskrevet med MitID



## Michael N. Johansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michael Nyrup Johansen  
Dirigent  
ID: 3d8229c5-66d9-4f5e-ba09-43d897936abf  
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2023 kl.: 11:26:47  
Underskrevet med MitID



## Lonni Johansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Lonni Johansen  
Bestyrelsesformand  
ID: 9458361c-898b-47c5-ba11-ad75e7cfbb1f  
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2023 kl.: 13:54:48  
Underskrevet med MitID



## Erling Jensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Erling Bo Jensen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 43b324f1-ab6a-4b07-9164-c3fbe1a8dd99  
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 13:09:13  
Underskrevet med MitID



## Michael N. Johansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michael Nyrup Johansen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 3d8229c5-66d9-4f5e-ba09-43d897936abf  
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 09:53:31  
Underskrevet med MitID



## Michel Laursen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:  
Michel Laursen  
Revisor  
ID: 41470665  
CVR-match med dansk NemID  
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2023 kl.: 11:16:12  
Underskrevet med NemID

NEM ID