

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

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

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2024.

---

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 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 19. juni 2024

### 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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 19. juni 2024

### **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 2023 - 31. december 2023 5. regnskabsår
<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 1.377.953 kr. mod 1.684.962 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 31.396 kr. mod 52.328 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2023 faldet med 43.180 kr., nemlig fra 470.681 kr. til 427.501 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>	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.377.953</b>	<b>1.684.962</b>
1 Personaleomkostninger	-1.334.693	-1.585.580
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.000	-57.236
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>35.260</b>	<b>42.146</b>
Andre finansielle indtægter	19.408	46.260
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.281	-9.915
<b>Resultat før skat</b>	<b>49.387</b>	<b>78.491</b>
3 Skat af årets resultat	-17.991	-26.163
<b>Årets resultat</b>	<b>31.396</b>	<b>52.328</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	31.396	52.328
<b>Disponeret i alt</b>	<b>31.396</b>	<b>52.328</b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	66.090
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.000</u>	<u>66.090</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>106.000</u></b>	<b><u>162.090</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	20.000	25.000
Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	445.425	9.625
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	499.042	460.229
Udsudte skatteaktiver	3.124	3.559
Andre tilgodehavender	35.478	30.939
Periodeafgrænsningsposter	7.148	3.272
Tilgodehavender i alt	<u>990.217</u>	<u>507.624</u>
Likvide beholdninger	<u>427.501</u>	<u>470.681</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.437.718</u></b>	<b><u>1.003.305</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.543.718</u></b>	<b><u>1.165.395</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	297.137	265.741
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>797.137</u></b>	<b><u>765.741</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	138.508	80.819
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	151.201	20.228
Selskabsskat	0	29.722
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	17.556	0
Anden gæld	439.316	268.885
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>746.581</u>	<u>399.654</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>746.581</u></b>	<b><u>399.654</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.543.718</u></b>	<b><u>1.165.395</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 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
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	265.741	0	765.741
Årets overførte overskud eller underskud	0	31.396	0	31.396
	<b>500.000</b>	<b>297.137</b>	<b>0</b>	<b>797.137</b>

## Noter

---

	2023 kr.	2022 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.257.275	1.440.286
Pensioner	50.767	98.559
Andre omkostninger til social sikring	26.651	46.735
	<b>1.334.693</b>	<b>1.585.580</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	5.281	9.915
	<b>5.281</b>	<b>9.915</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	17.556	29.722
Årets regulering af udskudt skat	435	-3.559
	<b>17.991</b>	<b>26.163</b>
<b>4. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
<b>Sambeskatning</b>		

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Michael N. Johansen Holding Aps, CVR-nr. 29686890, som er administrationselskab 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 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 fi-nansiel 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 salgskostninger 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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.

#### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tømrer- og Snedkerfirma Michael N. Johansen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 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.

## Michael N. Johansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michael Nyrup Johansen  
Direktør  
ID: 3d8229c5-66d9-4f5e-ba09-43d897936abf  
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 14:29:04  
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: 20-06-2024 kl.: 14:29:04  
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: 20-06-2024 kl.: 14:29:04  
Underskrevet med MitID



## Erling Jensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Erling Bo Jensen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 43b324f1-ab6a-4b07-9164-c3fbe1a8dd99  
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 09:49:02  
Underskrevet med MitID



## Lonni Johansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Lonni Johansen  
Bestyrelsesformand  
ID: 9458361c-898b-47c5-ba11-ad75e7cfbb1f  
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2024 kl.: 12:05:18  
Underskrevet med MitID



## Michel Laursen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michel Vincent van Overdijk Laursen  
Revisor  
ID: a9c9bf59-6ba6-4414-9db0-256aa8112c78  
CVR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 14:46:28  
Underskrevet med MitID

