

Nomia

**Årsrapport for Sielemann Byg ApS
CVR-nummer 35 63 00 90**

**For perioden 01. januar - 31. december 2021
opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 22 / 4 2022



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2021	8
Balance pr. 31.12.2021	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Sielemann Byg ApS
Ingemannsvej 19
5230 Odense M

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 35 63 00 90

Regnskabsperiode: 1. januar 2021 – 31. december 2021

Direktion

Steffen Sielemann

Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten

Ledelsespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Sielemann Byg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2022.

Odense, den 31. marts 2022

Direktionen


Steffen Sielemann

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med udførelse af tømrerarbejde og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har i 2021 haft et utilfredsstillende resultat.

Revision

Nomia Odense ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af sin anpartskapital og ledelsen forventer selskabskapitalen reetableret ved ordinær drift de kommende år. Der henvises til note 5 for en uddybning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at tilvælge følgende regler for klasse C virksomheder:

Anlægsnote er indarbejdet.

Ændringer i anvendt i regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten ”Bruttofortjeneste”.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Der afsættes ikke udskudt skat i regnskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Aktiver med en kostpris under 30.700 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2021

	<u>Note</u>	<u>2021 kr.</u>	<u>2020 t.kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		2.044.167	1.567
Personaleomkostninger	1	(2.061.539)	(1.369)
Afskrivninger	2	(14.300)	(12)
Driftsresultat		(31.672)	186
Finansielle omkostninger		(11.069)	(2)
Årets resultat før skat		(42.741)	184
Skat af årets resultat	3	7.310	0
Årets resultat		(35.431)	184
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(35.431)	184
Disponeret i alt		(35.431)	184

Aktiver pr. 31.12.2021

	<u>Note</u>	<u>2021 kr.</u>	<u>2020 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	22.275	36
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>22.275</u>	<u>36</u>
Langfristede aktiver i alt		<u>22.275</u>	<u>36</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		733.318	791
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		257.310	203
Periodiseringsposter		21.875	0
Andre tilgodehavender		0	7
Tilgodehavender i alt		<u>1.012.503</u>	<u>1.001</u>
Likvide beholdninger		<u>544.056</u>	<u>174</u>
Kortfristede aktiver i alt		<u>1.556.559</u>	<u>1.175</u>
Aktiver		<u><u>1.578.834</u></u>	<u><u>1.211</u></u>

Passiver pr. 31.12.2021

	<u>Note</u>	<u>2021 kr.</u>	<u>2020 t.kr.</u>
Anpartskapital		50.000	50
Overført resultat		<u>(225.018)</u>	<u>(190)</u>
Egenkapital	4	<u>(175.018)</u>	<u>(140)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		821.330	330
Anden gæld		902.522	549
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>30.000</u>	<u>472</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.753.852</u>	<u>1.351</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.753.852</u>	<u>1.351</u>
Passiver		<u>1.578.834</u>	<u>1.211</u>
Kapitalberedskab og going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2021</u> <u>kr.</u>	<u>2020</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.757.407	1.139
Øvrige omkostninger til social sikring	<u>304.132</u>	<u>229</u>
	<u>2.061.539</u>	<u>1.368</u>
Gennemsnitlige antal ansatte	7	4

	<u>Driftsmidler</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning</u> <u>lejede lokaler</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg</u> <u>og inventar</u> <u>kr.</u>
2. Im og -materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	0	0	71.500
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>71.500</u>
Afskrivninger primo	0	0	(34.925)
Årets afskrivninger	0	0	(14.300)
Afskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(49.225)</u>
Bogført værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.275</u>

3. Skat af årets resultat

<i>Resultat før skat</i>	(35.431)	184
Regnskabsmæssige afskrivninger	14.300	12
Ikke fradragsberettigede indtægter og omkostninger	20.995	8
Skattemæssige afskrivninger	(8.730)	(12)
Uudnyttet underskud fra tidligere år	0	(192)
	<u>(16.176)</u>	<u>0</u>
Beregnet skat af årets resultat, 22%	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Kr. 7.310 er regulering af tidligere års skat.

4. Egenkapital

	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Saldo, primo	(139.587)
Årets resultat	<u>(35.431)</u>
Egenkapital ultimo	<u>(175.018)</u>

5. Kapitalberedskab og going concern

Det er selskabets forventning, at selskabets egenkapital indenfor en kommende årrække vil blive genetableret via egen indtjening.

På baggrund af disse forventninger er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilfredsstillende og tilstrækkelig til finansiering af fortsat drift. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af going concern.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Sielemann Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen