



Tømrermester Martin Sivertsen ApS

*Kristiansminde 7
4000 Roskilde*

Cvr.nr.: 38 03 55 41

ÅRSRAPPORT

1. januar 2021 til 31. december 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. maj 2022

Dirigent
Martin Sivertsen

Helligkorsvej 33 C
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk
www.ullalaerke.dk



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Tømrmester Martin Sivertsen ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. maj 2022

Direktion

Martin Sivertsen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tømrermester Martin Sivertsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Martin Sivertsen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Roskilde, den 10. maj 2022
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS
Registreret Revisionsvirksomhed
Cvr.nr.: 25768108

Ulla Lærke
Registreret Revisor
mne4221
Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tømrmester Martin Sivertsen ApS
Kristiansminde 7
4000 Roskilde

Cvr.nr.: 38 03 55 41
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Martin Sivertsen

Revisor

Ulla Lærke
Registrerede Revisorer ApS
Registreret Revisionsvirksomhed
Helligkorsvej 33C
4000 Roskilde



LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er tømrervirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2021 blev et underskud skud på kr.101.149

Det forventes at resultatet for 2022 vil give selskabet en fornuftig indtjening, som forventes at være af en tilfredsstillende størrelse.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank, anpartshaver og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrmester Martin Sivertsen ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

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**Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af aconto faktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

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 samt for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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



RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	648.500	917
2 Personaleomkostninger	766.929-	800-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	5.420-	6-
DRIFTSRESULTAT	123.849-	111
Andre finansielle omkostninger	3.137-	10-
RESULTAT FØR SKAT	126.986-	101
4 Skat af årets resultat	25.837	25-
ÅRETS RESULTAT	101.149-	76
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	101.149-	76
DISPONERET I ALT	101.149-	76



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
5 Goodwill.....	0	1
Immaterielle anlægsaktiver	0	1
6 Indretning af lejede lokaler.....	3.820	7
Materielle anlægsaktiver	3.820	7
ANLÆGSAKTIVER	3.820	8
Råvarer og hjælpematerialer	37.700	31
Varebeholdninger	37.700	31
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	226.241	336
Igangværende arbejder for fremmed regning	18.128	0
Udskudt skatteaktiv	69.131	43
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.450	0
Periodeafgrænsningsposter.....	45.229	49
Tilgodehavender	361.179	428
Likvide beholdninger	7.498	118
OMSÆTNINGSAKTIVER	406.377	577
AKTIVER	410.197	585



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat	242.021-	141-
EGENKAPITAL	192.021-	91-
Anden gæld	55.787	56
Langfristede gældsforpligtelser.....	55.787	56
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	44
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.611	74
Anden gæld	499.820	492
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	10
Kortfristede gældsforpligtelser	546.431	620
GÆLDSFORPLIGTELSE	602.218	676
PASSIVER	410.197	585

- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Ejerforhold



EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	50.000	50
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50
Overført resultat, primo	140.872-	217-
Årets resultat	101.149-	76
Overført resultat ultimo	242.021-	141-
EGENKAPITAL	192.021-	91-



NOTER

	2021	2020 kr. 1000
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og privatpersoner, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt.		
Der er intet som indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Der er givet hensigtserklæring om nødvendig kredit fra ultimativ anpartshaver frem til 31.12.2022.		
Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	2	2
Lønninger	687.060	723
Pensioner	35.264	34
Andre omkostninger til social sikring	44.605	43
Personaleomkostninger i alt	766.929	800
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill.....	1.600	2
Indretning af lejede lokaler.....	3.820	4
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	5.420	6
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	25.837-	25
Skat af årets resultat i alt.....	25.837-	25



NOTER

		Goodwill
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		8.000
		<hr/>
Kostpris 31. december 2021		8.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		6.400-
Årets af-/nedskrivninger.....		1.600-
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021		8.000-
		<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0
		<hr/> <hr/>
		Indretning af lejede lokaler
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		19.100
		<hr/>
Kostpris 31. december 2021		19.100
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		11.460-
Årets af-/nedskrivninger.....		3.820-
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021		15.280-
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		3.820
		<hr/> <hr/>
		2020 kr. 1000
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2021	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.450	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt ..	2.450	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



NOTER

	2021	2020
		kr. 1000

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.

Leasingforpligtelse kr. 186.000.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser ud over det i regnskabet anførte.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet garantier for kr. 75.000.

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionsforpligtelser ud over det i regnskabet anførte.

10 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Martin Sivertsen, Kristiansminde 7, 4000 Roskilde

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Sivertsen

Direktør

Serienummer: 15e94d65-23f3-486e-9d77-9c6ffd0c5a4a

IP: 83.92.xxx.xxx

2022-05-24 17:39:16 UTC



Ulla Birgit Lærke

Registreret revisor

Serienummer: CVR:25768108-RID:36632003

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-05-25 07:42:58 UTC



Martin Sivertsen

Dirigent

Serienummer: 15e94d65-23f3-486e-9d77-9c6ffd0c5a4a

IP: 83.92.xxx.xxx

2022-05-27 06:59:05 UTC



Penneo dokumentnøgle: MJDF2-6Y0E6-V6347-H2N4V-B3GGDF-LYSAF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>