

Nordsjælland Designmontering ApS

Fredskovvej 7, 2840 Holte

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2022

CVR-nr. 38 12 29 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2023.

Peter Christian Thomasen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Nordsjælland Designmontering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 23. maj 2023

Direktion

Peter Christian Thomasen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nordsjælland Designmontering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordsjælland Designmontering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 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.

København, den 23. maj 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordsjælland Designmontering ApS
Fredskovvej 7
2840 Holte

CVR-nr.: 38 12 29 08

Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Peter Christian Thomasen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive tømrer- og snedkervirksomhed, herunder lønarbejde for 3. mand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 238.126 kr. mod 16.465 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -106.622 kr. mod -176.788 kr. sidste år. På baggrund af det negative resultat ligger vi op til udførelse af tilbagetrædelses erklæring.

Virksomhedsdeltagere har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på 259 t.kr.

Der vurderes på denne baggrund ikke usikkerhed om going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjælland Designmontering ApS 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, vareforbrug 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.

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

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	238.126	16.465
2 Personaleomkostninger	-306.606	-160.662
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.336	-24.334
Driftsresultat	-92.816	-168.531
3 Øvrige finansielle omkostninger	-13.806	-8.755
Resultat før skat	-106.622	-177.286
Skat af årets resultat	0	498
Årets resultat	-106.622	-176.788
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-106.622	-176.788
Disponeret i alt	-106.622	-176.788

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>24.336</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>24.336</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>24.336</u>
Omsætningsaktiver			
	Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>0</u>	<u>56.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>56.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>107.783</u>	<u>61.781</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>107.783</u>	<u>117.781</u>
	Aktiver i alt	<u>107.783</u>	<u>142.117</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-278.771	-172.149
Egenkapital i alt	-238.771	-132.149
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	251.074	222.150
Anden gæld	80.480	37.116
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	346.554	274.266
Gældsforpligtelser i alt	346.554	274.266
Passiver i alt	107.783	142.117

- 1 Usikkerhed om going concern
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	1	4.639	4.640
Kontant kapitaludvidelse	39.999	0	39.999
Årets overførte overskud eller underskud	0	-176.788	-176.788
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-172.149	-132.149
Årets overførte overskud eller underskud	0	-106.622	-106.622
	<u>40.000</u>	<u>-278.771</u>	<u>-238.771</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Virksomhedsdeltageren har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på 251.074 t.kr.

Der vurderes på denne baggrund ikke usikkerhed om going concern.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	298.864	154.864
Andre omkostninger til social sikring	3.408	5.798
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>4.334</u>	<u>0</u>
	<u>306.606</u>	<u>160.662</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>13.806</u>	<u>8.755</u>
	<u>13.806</u>	<u>8.755</u>
 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	121.672	121.672
Afgang i årets løb	<u>-75.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>46.672</u>	<u>121.672</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-97.336	-73.002
Årets afskrivninger	-24.336	-24.334
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>75.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-46.672</u>	<u>-97.336</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>	<u>24.336</u>
 5. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatte aktiv. på ca. 60 t.kr.		

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 146 t.kr. Leasingkontrakterne har en restleasingydelse på 89 t.kr.