

Tømrer- og Snedkermester Mikael Holck ApS

Hornumvej 7

4600 Køge

(CVR-nr. 38 17 80 59)

Årsrapport for 2021

Regnskabsperiode 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2022

Sine Marchner Holck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

2

Selskabet Tømrer- og Snedkermester Mikael Holck ApS
Hornumvej 7
4600 Køge

CVR-nr.: 38 17 80 59
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Direktion Mikael Marchner Holck
Sine Marchner Holck

Ledespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Tømrer- og Snedkermester Mikael Holck ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 1. juli 2022

Direktion

Mikael Marchner Holck

Sine Marchner Holck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Tømrer- og Snedkermester Mikael Holck ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer- og Snedkermester Mikael Holck ApS for 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har

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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 1. juli 2022

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Lars Ankersen
statsautoriseret revisor
mne28700

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrer- og Snedkermester Mikael Holck ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-8 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

| <u>Note</u> | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.980.793 | 3.299.701 |
| 2 Personaleomkostninger | -4.867.196 | -2.995.368 |
| Af- og nedskrivninger | -35.548 | -26.736 |
| Driftsresultat | 78.049 | 277.597 |
| Andre finansielle omkostninger | -33.408 | -17.686 |
| Resultat før skat | 44.641 | 259.911 |
| 3 Skat af årets resultat | -5.067 | -61.961 |
| ÅRETS RESULTAT | 39.574 | 197.950 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 39.574 | 197.950 |
| Anvendelse i alt | 39.574 | 197.950 |

Balance pr. 31. december

10

AKTIVER

| <u>Note</u> | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 223.041 | 148.894 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 223.041 | 148.894 |
| Andre tilgodehavender | 15.000 | 15.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 15.000 | 15.000 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 238.041 | 163.894 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.345.707 | 1.885.342 |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | 124.120 | 101.130 |
| Selskabsskat | 18.036 | 122.459 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 11.661 |
| Andre tilgodehavender | 84.688 | 14.694 |
| Periodeafgrænsningsposter | 113.417 | 52.503 |
| Tilgodehavender i alt | 2.685.968 | 2.187.789 |
| Likvide beholdninger | 306.491 | 49.191 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 2.992.459 | 2.236.980 |
| AKTIVER I ALT | 3.230.500 | 2.400.874 |

Balance pr. 31. december

11

PASSIVER

| <u>Note</u> | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 57.704 | 57.704 |
| Overført resultat | 267.682 | 228.108 |
| EGENKAPITAL I ALT | 325.386 | 285.812 |
| Udskudt skat | 8.011 | 0 |
| HENSÆTTELSER I ALT | 8.011 | 0 |
| Anden gæld | 216.003 | 216.003 |
| 5 Langfristet gæld i alt | 216.003 | 216.003 |
| Kreditinstitutter m.v. | 96.503 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.388.480 | 739.419 |
| Anden gæld | 1.196.117 | 1.159.640 |
| Kortfristet gæld i alt | 2.681.100 | 1.899.059 |
| GÆLD I ALT | 2.897.103 | 2.115.062 |
| PASSIVER I ALT | 3.230.500 | 2.400.874 |
| 1 Selskabets væsentligste aktiviteter | | |
| 6 Eventualposter | | |

| <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 Selskabets væsentligste aktiviteter | | |
| Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed, samt erhverv i forbindelse med stående virksomhed. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således: | | |
| Gager og lønninger | 4.008.172 | 2.470.949 |
| Pensioner | 448.399 | 268.415 |
| Andre udgifter til social sikring | 410.625 | 256.004 |
| | <u>4.867.196</u> | <u>2.995.368</u> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>11</u> | <u>8</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -36 | -30 |
| Årets regulering af udskudt skat | 19.672 | 61.991 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -14.569 | 0 |
| | <u>5.067</u> | <u>61.961</u> |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi | 124.120 | 227.675 |
| A conto faktureret | 0 | -126.545 |
| | <u>124.120</u> | <u>101.130</u> |
| 5 Langfristet gæld | | |
| Den langfristede gæld forfalder inden 5 år. | | |

| <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| 6 Eventualposter | | |
| Leasingforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb: | | |
| Leasingaftaler max. forpligtelse | <u>548.246</u> | |
| Huslejeforpligtelse | | |
| Der er indgået lejekontrakt med lejeforpligtelser på kr. | <u>12.447</u> | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder: | | |
| Ejendomsforbehold | <u>80.000</u> | |
| Ejendomsforbeholdet omfatter følgende aktiver: | | |
| Bil | <u>130.117</u> | |

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.”

Mikael Marchner Holck

Direktør

Serienummer: 67873b9e-ee15-4d9e-89bd-8c2a6e451241

IP: 213.32.xxx.xxx

2022-07-01 12:55:44 UTC



Sine Marchner Holck

Direktør

Serienummer: d1a2a489-32d2-4ded-a14d-59df018d12fb

IP: 213.32.xxx.xxx

2022-07-01 12:57:47 UTC



Lars Ankersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi...

Serienummer: CVR:34589992-RID:75098750

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-07-01 13:07:18 UTC



Sine Marchner Holck

Dirigent

Serienummer: d1a2a489-32d2-4ded-a14d-59df018d12fb

IP: 213.32.xxx.xxx

2022-07-01 13:09:30 UTC



Penneo dokumentnøgle: YCUIP-EP3GO-1KYFJ-C68W4-8SPL4-G5472

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>