

ÅRSRAPPORT

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Mahoch ApS
Enghavevej 69, 1. sal
1674 København V

CVR nr. 38350803

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. december 2023

Dirigent

Mads Christensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
--------------------------------------	---

Balance pr. 30. juni	7
----------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	10
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mahoch ApS
Enghavevej 69, 1. sal
1674 København V

Telefon: 2272 8737
Email: info@mahoch.dk

CVR-nr.: 38350803
Stiftelsesdato: 18. januar 2017
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Mads Hove Walegorski Christensen
Tina Walegorski Stub

Direktion

Mads Hove Walegorski Christensen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
15. december 2023, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Mahoch ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. december 2023

Direktion:

Mads Hove Walegorski
Christensen

Bestyrelse:

Mads Hove Walegorski Christensen

Tina Walegorski Stub

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mahoch ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mahoch ApS for regnskabsåret 2022/23 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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Faxe, den 11. december 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab		1.724.137	803.536
Personaleomkostninger	1.	-823.925	-686.128
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-63.472	-30.000
Resultat før finansielle poster		836.740	87.408
Andre finansielle omkostninger		-8.678	-5.458
Ordinært resultat før skat		828.062	81.950
Skat af årets resultat	2.	-187.213	-21.132
ÅRETS RESULTAT		640.849	60.818
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		640.849	60.818
Disponeret i alt		640.849	60.818

Balance pr. 30. juni

	Note	2023	2022
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>66.528</u>	<u>60.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>66.528</u>	<u>60.000</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>22.110</u>	<u>18.425</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>22.110</u>	<u>18.425</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>88.638</u>	<u>78.425</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.376	35.626
Igangværende arbejder for fremmed regning		418.531	132.588
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		791.997	0
Skatteaktiv		14.365	10.068
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>25.589</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.425.269</u>	<u>203.871</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>111.811</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>0</u>	<u>111.811</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.425.269</u>	<u>315.682</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.513.907</u>	<u>394.107</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2023	2022
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		730.436	89.587
Egenkapital i alt		780.436	139.587
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		191.510	19.976
Langfristede gældsforpligtelser i alt		191.510	19.976
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		252.018	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.538	71.551
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.405	39.808
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		92.000	123.185
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		541.961	234.544
Gældsforpligtelser i alt		733.471	254.520
PASSIVER I ALT		1.513.907	394.107
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	703.335	499.612
Pensioner	74.584	64.367
Andre omkostninger til social sikring	46.006	122.149
	823.925	686.128
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	3
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	191.510	19.976
Regulering af udskudt skat	-4.297	1.156
	187.213	21.132
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		247.360
Tilgang		70.000
Anskaffelsessum, ultimo		317.360
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-187.360
Årets af- og nedskrivninger		-63.472
Af- og nedskrivninger, ultimo		-250.832
Bogført værdi, ultimo		66.528
4. Ledelsesberetning		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrervirksomhed.		
5. Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 66.000.		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mahoch ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B samt tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

	Brugtid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 eller andre driftsudgifter.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmede regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.