

ÅRSRAPPORT

1. juli 2020 - 30. juni 2021

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. november 2021

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. november 2021, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 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 2021 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. november 2021

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 2020/21 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 Ethiske 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 9. november 2021

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste/-tab		469.032	424.059
Personaleomkostninger	1.	-436.001	-303.170
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.000	-30.000
Andre driftsomkostninger		-16.480	0
Resultat før finansielle poster		-13.449	90.889
Andre finansielle indtægter		9.996	0
Andre finansielle omkostninger		-1.384	-612
Ordinært resultat før skat		-4.837	90.277
Skat af årets resultat		-842	-22.942
ÅRETS RESULTAT		-5.679	67.335
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-5.679	67.335
Disponeret i alt		-5.679	67.335

Balance pr. 30. juni

	Note	2021	2020
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>90.000</u>	<u>120.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>90.000</u>	<u>120.000</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>18.425</u>	<u>18.425</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>18.425</u>	<u>18.425</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>108.425</u>	<u>138.425</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		173.939	75.889
Skatteaktiv		<u>11.224</u>	<u>11.340</u>
Tilgodehavender i alt		<u>185.163</u>	<u>87.229</u>
Likvide beholdninger		<u>161.938</u>	<u>175.731</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>161.938</u>	<u>175.731</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>347.101</u>	<u>262.960</u>
AKTIVER I ALT		<u>455.526</u>	<u>401.385</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2021	2020
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		28.767	34.447
Egenkapital i alt		78.767	84.447
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		726	16.962
Langfristede gældsforpligtelser i alt		726	16.962
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.796	68.064
Gæld til tilknyttede virksomheder		57.256	57.539
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		137.981	174.373
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		376.033	299.976
Gældsforpligtelser i alt		376.759	316.938
PASSIVER I ALT		455.526	401.385
Ledelsesberetning	3.		
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personalemkostninger		
Lønninger	328.315	256.871
Pensioner	66.273	19.056
Andre omkostninger til social sikring	41.413	27.243
	<u>436.001</u>	<u>303.170</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	1
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		247.360
Tilgang		76.480
Afgang		-76.480
Anskaffelsessum, ultimo		<u>247.360</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-127.360
Årets af- og nedskrivninger		-30.000
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-157.360</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>90.000</u>

3. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrervirksomhed.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 140.000.

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.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mahoch ApS 2020/21 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.

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 immaterielle og 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	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.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.