

Østjysk Tømrer og Montage ApS

**Hørgaden 7
8981 Spentrup**

CVR-nummer: 38469746

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2021

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. juli 2022

Kasper Nørager
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.
8900 Randers C

Telefon 86461244
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning mv.	
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 Østjysk Tømrer og Montage 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.

Spentrup, den 7. juli 2022

Direktion

Kasper Nørager

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Østjysk Tømrer og Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østjysk Tømrer og Montage 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, 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 revisorers 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.

Randers C, den 7. juli 2022

REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370

Jens Jørgen Johnsen
Godkendt revisor
mne2974

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Østjysk Tømrer og Montage ApS
Hørgaden 7
8981 Spentrup

CVR-nr.: 38 46 97 46
Stiftet: 22. februar 2017
Kommune: Randers
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Kasper Nørager

Pengeinstitut Sparekassen Vendsyssel
Storegade 55-61
9560 Hadsund

Revisor REVIMIDT
Godkendt Revisionspartnerselskab
Niels Brocks Gade 12, 2.
8900 Randers C

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tømrervirksomhed og beslægtede opgaver.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Østjysk Tømrer og Montage ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med følgende tilvalg efter reglerne for klasse C-selskaber:

Egenkapitalopgørelse.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

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 omfatter honorarer ved udførelse af tømrer og montearbejde og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturering fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til annoncer, autodrift, lokaleomkostninger, andre driftsmiddelomkostninger, øvrige personaleomkostninger, administrationsomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 m.v.

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

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til et eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	511.522	399.033
1 Personaleomkostninger	-388.722	-298.093
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-16.701	-14.762
Andre driftsomkostninger	0	-4.570
DRIFTSRESULTAT	106.099	81.608
Andre finansielle indtægter	3.016	0
Andre finansielle omkostninger	-29.635	-62.878
RESULTAT FØR SKAT	79.480	18.730
Skat af årets resultat	-31.946	-13.992
ÅRETS RESULTAT	47.534	4.738
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	47.534	4.738
DISPONERET I ALT	47.534	4.738

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.242	96.943
Materielle anlægsaktiver	80.242	96.943
ANLÆGSAKTIVER	80.242	96.943
Råvarer og hjælpematerialer	350.000	170.000
Varebeholdninger	350.000	170.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.917	247.429
Igangværende arbejder for fremmed regning	480.000	320.000
Selskabsskat	6.000	10.000
Andre tilgodehavender	500	0
Udskudt skatteaktiv	0	32.367
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	45.784	0
Periodeafgrænsningsposter	87.068	63.592
Tilgodehavender	743.269	673.388
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.093.269	843.388
AKTIVER	1.173.511	940.331

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	32.685	-14.849
EGENKAPITAL	82.685	35.151
Hensættelse til udskudt skat	10.200	10.621
HENSATTE FORPLIGTELSER	10.200	10.621
Kreditinstitutter	182.969	305.917
Leverandører af varer og tjenesteydelser	458.951	260.382
Anden gæld	192.388	277.060
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	246.318	51.200
Kortfristede gældsforpligtelser	1.080.626	894.559
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.080.626	894.559
PASSIVER	1.173.511	940.331

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Overført resultat, primo	-14.849	-19.587
Årets resultat	47.534	4.738
Overført resultat ultimo	32.685	-14.849
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	0	14.657
Udloddet udbytte	0	-14.657
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL	82.685	35.151

NOTER

	2021	2020
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	369.544	290.786
Pensioner	9.249	-2.076
Andre omkostninger til social sikring	9.929	9.383
Personaleomkostninger i alt	388.722	298.093
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	45.784	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	45.784	0

Lån til kapitalejer, der også er ledelse:

Lån i løbet af årets 45.784 kr.

Lånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% p.t svarende til følgende:

1/1 - 30/6 2021	10,05%
1/7 - 31/12 2021	9,65%

Lånet udlignes med løn indenfor et år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasing ydelse på 45.565 DKK. Leasingkontrakten har en restløbetid på 102 måneder med en samlet leasingydelse på kr. 266.315 DKK

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadeløsebrev på i alt 100.000 DKK er deponeret til sikkerhed for gæld i pengeinstitut.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kasper Nørager

Som Dirigent
På vegne af Østjysk Tømrer og Montage
PID: 9208-2002-2-857713924126
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2022 kl.: 06:11:46
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kasper Nørager

Som Direktør
På vegne af Østjysk Tømrer og Montage
PID: 9208-2002-2-857713924126
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2022 kl.: 06:11:46
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jens Jørgen Johnsen

Som Revisor 1
På vegne af REVIMIDT
RID: 40812694
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2022 kl.: 08:03:17
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 666700JZWny247997400

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.