

Entreprenøren Michael Mastek ApS

Øhavevej 30
5800 Nyborg

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/02/2020

Michael Mastek
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Entreprenøren Michael Mastek ApS
Øhavevej 30
5800 Nyborg

Telefonnummer: 21956500
e-mailadresse: info@emm-aps.dk

CVR-nr: 39024594
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor Nyborg ErhvervsRevision ApS
Kirkegade 1
5800 Nyborg
DK Danmark

CVR-nr: 30546792
P-enhed: 1013389612

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Entreprenøren Michael Mastek ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Nyborg, den 27/01/2020

Direktion

Michael Eddie Mastek

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse af Entreprenøren Michael Mastek ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenøren Michael Mastek ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 vor 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 opstilling 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, 27/01/2020

Henrik K. Andreasen , mne5505
Registreret revisor HD
Nyborg ErhvervsRevision ApS
CVR: 30546792

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er entreprenør- og kloakarbejde samt andet dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 100.367 kr.

Selskabets balance udviser herefter en aktivmasse på 265.671 kr. pr. 31. december 2019 og en egenkapital på 138.260 kr.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer/handelsvarer og hjælpematerialer der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under à conto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af dem skønnede 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 og restværdi herefter:

Brugstid

Produktionsanlæg og maskiner 3 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning, måles i salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Likvider

Likvider består af indestående i pengeinstitut.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		937.020	152.155
Personaleomkostninger	1	-803.086	-166.517
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.737	0
Resultat af ordinær primær drift		129.197	-14.362
Øvrige finansielle omkostninger		-488	0
Ordinært resultat før skat		128.709	-14.362
Skat af årets resultat	2	-28.342	2.255
Årets resultat		100.367	-12.107
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		100.367	-12.107
I alt		100.367	-12.107

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		27.713	13.500
Materielle anlægsaktiver i alt	3	27.713	13.500
Anlægsaktiver i alt		27.713	15.909
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.826	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		75.294	0
Udskudte skatteaktiver		0	2.409
Periodeafgrænsningsposter		25.258	0
Tilgodehavender i alt		122.378	2.409
Likvide beholdninger		115.580	58.120
Omsætningsaktiver i alt		237.958	58.120
Aktiver i alt		265.671	74.029

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		88.260	-12.107
Egenkapital i alt		138.260	37.893
Hensættelse til udskudt skat		2.063	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.063	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Skyldig selskabsskat		23.870	154
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		86.478	20.982
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		125.348	36.136
Gældsforpligtelser i alt		125.348	36.136
Passiver i alt		265.671	74.029

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-12.107	37.893
Årets resultat	0	100.367	100.367
Egenkapital, ultimo	50.000	88.260	138.260

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	747.211	158.760
Pensionsbidrag	27.484	0
Andre omkostninger til social sikring	28.391	7.757
	803.086	166.517

2. Skat af årets resultat

	2019	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	23.870	154
Ændring af udskudt skat	4.472	-2.409
	28.342	-2.255

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner
	kr.
Kostpris primo	13.500
Tilgang	18.950
Afgang	0
Kostpris ultimo	32.450
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	4.737
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	4.737
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.713

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med en samlet forpligtelse på 631.424 kroner.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	3