

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Martin Entreprise ApS

Klokkergårdsvej 14
4684 Holmegaard

CVR nr. 39077302

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. december 2022

Dirigent

Martin Erik Larsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance pr. 30. september 7

Noter 9

Anvendt regnskabspraksis 10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Martin Entreprise ApS
Klokkergårdsvej 14
4684 Holmegaard

Telefon: 5621 4062
Email: martin.entreprise.aps@gmail.com

CVR-nr.: 39077302
Stiftelsesdato: 31. oktober 2017
Hjemsted: Næstved Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Martin Erik Larsen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
12. december 2022, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Martin Entreprise 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. september 2022 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 5. december 2022

Direktion:

Martin Erik Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Martin Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Martin Entreprise ApS for regnskabsåret 2021/22 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 5. december 2022

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste/-tab		872.972	632.169
Personaleomkostninger	1.	-228.689	-532.887
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-241.466	-234.968
Resultat før finansielle poster		402.817	-135.686
Andre finansielle omkostninger		-12.532	-14.461
Ordinært resultat før skat		390.285	-150.147
Skat af årets resultat	2.	-85.994	32.958
ÅRETS RESULTAT		304.291	-117.189
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		57.200	56.500
Overført resultat		247.091	-173.689
Disponeret i alt		304.291	-117.189

Balance pr. 30. september

	Note	2022	2021
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>313.512</u>	<u>476.978</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>313.512</u>	<u>476.978</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>24.000</u>	<u>38.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>24.000</u>	<u>38.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>337.512</u>	<u>514.978</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		907.147	236.234
Skatteaktiv		0	81
Andre tilgodehavender		14.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>215.334</u>	<u>112.267</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.136.481</u>	<u>348.582</u>
Likvide beholdninger		<u>30.361</u>	<u>245.503</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>30.361</u>	<u>245.503</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.166.842</u>	<u>594.085</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.504.354</u>	<u>1.109.063</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2022	2021
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		755.928	508.836
Foreslået udbytte for regnskabsåret		57.200	56.500
Egenkapital i alt		863.128	615.336
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		30.253	0
Hensatte forpligtelser i alt		30.253	0
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		41.660	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		41.660	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		194.683	84.347
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		374.630	409.380
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		569.313	493.727
Gældsforpligtelser i alt		610.973	493.727
PASSIVER I ALT		1.504.354	1.109.063
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personalemkostninger		
Lønninger	203.864	508.864
Andre omkostninger til social sikring	24.825	24.023
	<u>228.689</u>	<u>532.887</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	55.660	0
Regulering af udskudt skat	30.334	-32.958
	<u>85.994</u>	<u>-32.958</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		1.174.838
Tilgang		78.000
Anskaffelsessum, ultimo		<u>1.252.838</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-697.860
Årets af- og nedskrivninger		-241.466
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-939.326</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>313.512</u>
4. Ledelsesberetning		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed indenfor bygge- og anlægsbranchen.		
5. Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 2.397.		
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 Martin Entrepriise ApS 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.