

MASSIV APS

**Frederiksværkvej 144
3200 Helsingør
Cvr.nr.: 39 75 50 25**

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den

16. marts 2023

Dirigent:

Michael Breiner Bagge

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5-6 |
| Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022 | 7 |
| Balance pr. 31. december 2022 | 8-9 |
| Noter | 10-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Massiv ApS

Frederiksværkvej 144

3200 Helsingør

Hjemstedskommune: Gribskov Kommune

Cvr.nr.: 39 75 50 25

Direktion

Michael Breiner Bagge

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2022 - 31/12 2022 for Massiv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør den 16. marts 2023

Direktion

Michael Breiner Bagge

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

| | | |
|-----------------------------------|-----|-----------|
| Årets resultat | kr. | 113.043 |
| Balance pr. 31. december 2022 | kr. | 1.101.575 |
| Egenkapital pr. 31. december 2022 | kr. | 190.844 |

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Massiv ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen som består i handel indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen 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 mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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 brugstid:

| | |
|---|-------|
| Indretning af lokaler | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen 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 som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2022 - 31. DECEMBER 2022

| Note | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> tkr. |
|--|-----------------------|---------------------|
| 1 BRUTTOFORTJENESTE | 1.111.215 | 836 |
| 2 Personalemkostninger | 844.434 | 730 |
| 3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>58.866</u> | <u>29</u> |
| DRIFTSRESULTAT | 207.915 | 77 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>59.900</u> | <u>37</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 148.015 | 40 |
| 4 Skat af årets resultat | <u>34.972</u> | <u>-16</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>113.043</u> | <u>56</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført til næste år | <u>113.043</u> | <u>56</u> |
| Disponeret i alt | <u>113.043</u> | <u>56</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

| Note | 2022 kr. | 2021 tkr. |
|---|------------------|--------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| <i>Materielle anlægsaktiver</i> | | |
| 5 Indretning af lejede lokaler | 262.043 | 0 |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 270.258 | 75 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 532.301 | 75 |
| <i>Finansielle anlægsaktiver</i> | | |
| Skatteaktiv | 0 | 8 |
| Deposita | 105.056 | 128 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 105.056 | 136 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 637.357 | 211 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| <i>Varebeholdninger</i> | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 172.817 | 110 |
| Varebeholdninger i alt | 172.817 | 110 |
| <i>Tilgodehavender</i> | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 290.771 | 373 |
| Andre tilgodehavender | 630 | 88 |
| Tilgodehavender i alt | 291.401 | 461 |
| <i>Likvide beholdninger</i> | | |
| | 0 | 205 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 464.218 | 776 |
| AKTIVER I ALT | 1.101.575 | 987 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

| Note | | 2022 | 2021 |
|-----------|---|------------------|-------------|
| | | kr. | tkr. |
| | PASSIVER | | |
| 7 | EGENKAPITAL | | |
| 8 | Anpartskapital | 40.000 | 40 |
| | Overførte resultater | 150.844 | 38 |
| | EGENKAPITAL I ALT | 190.844 | 78 |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 19.281 | 0 |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | 19.281 | 0 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| | <i>Langfristet gældsforpligtelser</i> | | |
| 9 | Gæld til kreditinstitutter | 0 | 0 |
| | Langfristet gældsforpligtelser i alt | 0 | 0 |
| | <i>Kortfristet gældsforpligtelser</i> | | |
| 9 | Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser | 79.571 | 113 |
| | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 350.516 | 367 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 12.795 | 0 |
| | Anden gæld | 448.568 | 429 |
| | Kortfristet gældsforpligtelser i alt | 891.450 | 909 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 891.450 | 909 |
| | PASSIVER I ALT | 1.101.575 | 987 |
| 10 | Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|-------------|
| | kr. | tkr. |
| 1 BRUTTOFORTJENESTE | | |
| Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 800.990 | 693 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 43.444 | 37 |
| Personaleomkostninger i alt | 844.434 | 730 |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede | 2 | 2 |
| 3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Indretning af lejede lokaler | 6.719 | 0 |
| Driftsmidler | 52.147 | 29 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt | 58.866 | 29 |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 7.370 | 0 |
| Regulering eventualskat | 27.602 | -16 |
| Skat af årets resultat i alt | 34.972 | -16 |
| Betalt skat i året | 8.000 | 0 |

NOTER

| | 2022 | 2021 | | | |
|--|----------------|----------------|------------------|----------------|-----------|
| | kr. | tkr. | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | | | |
| 5 Indretning af lejede lokaler | | | | | |
| Anskaffelsessum primo | 0 | 0 | | | |
| Tilgang | 268.762 | 0 | | | |
| Afgang | 0 | 0 | | | |
| Anskaffelsessum ultimo | 268.762 | 0 | | | |
| Afskrivninger primo | 0 | 0 | | | |
| Afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | | | |
| Årets afskrivninger | 6.719 | 0 | | | |
| Afskrivninger ultimo | 6.719 | 0 | | | |
| Bogført værdi ultimo | 262.043 | 0 | | | |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | | |
| Anskaffelsessum primo | 146.366 | 146 | | | |
| Tilgang | 247.600 | 0 | | | |
| Afgang | 0 | 0 | | | |
| Anskaffelsessum ultimo | 393.966 | 146 | | | |
| Afskrivninger primo | 71.561 | 42 | | | |
| Afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | | | |
| Årets afskrivninger | 52.147 | 29 | | | |
| Afskrivninger ultimo | 123.708 | 71 | | | |
| Bogført værdi ultimo | 270.258 | 75 | | | |
| 7 EGENKAPITAL | | | | | |
| | Primo | Ændring | Resultat- | Ultimo | |
| | | | fordeling | | |
| Anpartskapital | 40.000 | 0 | 0 | 40.000 | 40 |
| Overførte resultater | 37.801 | 0 | 113.043 | 150.844 | 38 |
| | 77.801 | 0 | 113.043 | 190.844 | 78 |
| 8 Anpartskapital | | | | | |
| Anparterne fordeles således: | | | | | |
| Anparter 100 stk. á nom. 400,00 kr. | | | | 40.000 | 40 |
| Anpartskapital ultimo | | | | 40.000 | 40 |

NOTER

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| | kr. | tkr. |
| 9 Langfristet gældsforpligtelser | | |
| Gæld i alt ultimo | 79.571 | 113 |
| Afdrag næste år | -79.571 | -113 |
| Langfristet gældsforpligtelser i alt | 0 | 0 |
| | | |
| Restgæld efter 5 år | 0 | 0 |

10 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået operational leasingaftaler for følgende beløb:

Selskabets leasingforpligtelser udgør pr. 31/12 2022 årligt 96 tkr.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser mv.