

Tømremester Allan Martinussen ApS

**Højen 14
4400 Kalundborg
Cvr.nr.: 40 18 35 31**

(4. regnskabsår)

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling den 22/5 2023

Dirigent:

Allan Martinussen

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	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Tømrermester Allan Martinussen ApS
Højen 14
4400 Kalundborg
Hjemstedskommune: Kalundborg
Cvr.nr.: 40 18 35 31

Direktion

Allan Martinussen
Højen 14
4400 Kalundborg

Niklas Filip Plov Smietana
Ganløseparken 11
3660 Stenløse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Tømrermester Allan Martinussen 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.

Kalundborg, den 22. maj 2023

Direktion

Allan Martinussen

Niklas Filip Plov Smietana

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive håndværksvirksomhed, tømrer- og entreprenørforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-102.338
Balance pr. 31. december 2022	kr.	197.285
Egenkapital pr. 31. december 2022	kr.	-455.055

Årets resultat anses ikke 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 overskud for regnskabsåret 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

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

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 medtages, 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 administration 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 poster direkte på egenkapitalen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og IT	5 år
-----------------------------------	------

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

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	415.914	699
2 Personaleomkostninger	459.743	596
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>28.974</u>	<u>29</u>
DRIFTSRESULTAT	-72.803	74
Øvrige finansielle omkostninger	<u>30.769</u>	<u>20</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-103.572	54
4 Skat af årets resultat	<u>-1.234</u>	<u>1</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-102.338</u>	<u>53</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år	<u>-102.338</u>	<u>53</u>
Disponeret i alt	<u>-102.338</u>	<u>53</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

Note	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.324	105
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>76.324</u>	<u>105</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>76.324</u>	<u>105</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	47.838	48
Varebeholdninger i alt	<u>47.838</u>	<u>48</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.123	75
Igangværende arbejder	48.000	0
Andre tilgodehavender	0	113
Tilgodehavender i alt	<u>73.123</u>	<u>188</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>120.961</u>	<u>236</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>197.285</u></u>	<u><u>341</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

Note	2022 kr.	2021 tkr.
PASSIVER		
6 EGENKAPITAL		
7 Anpartskapital	50.000	50
Overførte resultater	-505.055	-403
EGENKAPITAL I ALT	-455.055	-353
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	0	1
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0	1
GÆLDSFORPLIGTELSE		
8 Langfristet gældsforpligtelse		
Gæld til kreditinstitutter	9.977	35
Langfristet gældsforpligtelse i alt	9.977	35
Kortfristet gældsforpligtelse		
8 Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelse	26.400	26
Leverandører af vare og tjenesteydelser	86.356	65
Anden gæld	529.607	567
Kortfristet gældsforpligtelse i alt	642.363	658
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	652.340	693
PASSIVER I ALT	197.285	341
9 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	437.929	573
Pensioner	3.591	3
Andre omkostninger til social sikring	18.223	20
Personaleomkostninger i alt	459.743	596
Gennemsnitlige antal beskæftigede	2	2
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning, driftsmidler	28.974	29
Tab v/ salg af driftsmidler	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	28.974	29
4 Skat af årets resultat		
Årets selskabsskat	0	0
Regulering eventualskat	-1.234	1
Skat af årets resultat i alt	-1.234	1
5 Andre anlæg, driftsmidler og inventar		
Anskaffelsessum primo	161.344	113
Tilgang	0	48
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	161.344	161
Afskrivninger primo	56.046	27
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	28.974	29
Afskrivninger ultimo	85.020	56
Bogført værdi ultimo	76.324	105

NOTER

			2022	2021
			kr.	tkr.
6 EGENKAPITAL				
	Primo	Udbytte	Resultat-	Ultimo
			fordeling	
Anpartskapital	50.000		50.000	50
Overførte resultater	-402.717		-505.055	-403
	<u>-352.717</u>	<u>0</u>	<u>-455.055</u>	<u>-353</u>
7 Anpartskapital				
Anpartskapitalen fordeles således :				
Anparter 50.000 stk. á nom. 1 kr.			50.000	50
Anpartskapital ultimo			<u>50.000</u>	<u>50</u>
8 Langfristet gældsforpligtelser				
Gæld i alt ultimo			36.377	61
Afdrag næste år			-26.400	-26
Langfristet gældsforpligtelser i alt			<u>9.977</u>	<u>35</u>
Restgæld efter 5 år			<u>0</u>	<u>0</u>
9 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.				
<i>Eventualaktiver og eventualforpligtelser :</i>				
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.				
<i>Pantsætning og sikkerhedsstillelser :</i>				
Bankforbindelse har virksomhedspant på kr. 200.000,-				