

## **Michael Gylling ApS**

**Bavnestedet 145**

**3500 Værløse**

**(CVR-nr. 40 99 23 83)**

## **Årsrapport for 2021/22**

Regnskabsperiode 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2022

---

Michael Ingolf Gylling  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                          | <b>2</b>    |
| <b>Påtegninger</b>                                  |             |
| Ledespåtegning                                      | <b>3</b>    |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab     | <b>4</b>    |
| <b>Årsregnskab for 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                            | <b>5</b>    |
| Resultatopgørelse                                   | <b>9</b>    |
| Balance   | <b>10</b>   |
| Noter   | <b>12</b>   |

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Michael Gylling ApS  
Bavnestedet 145  
3500 Værløse

CVR-nr.: 40 99 23 83  
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Direktion** Michael Ingolf Gylling

## Ledespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Michael Gylling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 26. september 2022

### Direktion

Michael Ingolf Gylling

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i Michael Gylling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Gylling ApS for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 26. september 2022

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92

Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor  
mne31474

## GENERELT

Årsregnskabet for Michael Gylling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



## Anvendt regnskabspraksis

8

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

9

| <u>Note</u>                            | 2021/22<br>kr. | 2020/21<br>kr.   |
|--|----------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               | <b>785.500</b> | <b>1.619.661</b> |
| 2 Personaleomkostninger                | -689.658       | -689.028         |
| <b>Driftsresultat</b>                  | <b>95.842</b>  | <b>930.633</b>   |
| Andre finansielle omkostninger         | -3.445         | -3.007           |
| <b>Resultat før skat</b>               | <b>92.397</b>  | <b>927.626</b>   |
| 3 Skat af årets resultat               | -21.090        | -200.339         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                  | <b>71.307</b>  | <b>727.287</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret  | 57.200         | 56.500           |
| Overført resultat                      | 14.107         | 670.787          |
| <b>Anvendelse i alt</b>                | <b>71.307</b>  | <b>727.287</b>   |

Balance pr. 30. juni

10

**AKTIVER**

| <u>Note</u>                                 | 2021/22<br>kr.   | 2020/21<br>kr.   |
|---|------------------|------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.173.164        | 329.188          |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | 377.075          | 700.000          |
| Selskabsskat                                | 23.046           | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 22.034           | 1.500            |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>2.595.319</b> | <b>1.030.688</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>266.834</b>   | <b>398.077</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>              | <b>2.862.153</b> | <b>1.428.765</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <b>2.862.153</b> | <b>1.428.765</b> |

Balance pr. 30. juni

11

**PASSIVER**

| <u>Note</u>                              | 2021/22<br>kr.   | 2020/21<br>kr.   |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital                          | 40.000           | 40.000           |
| Overført resultat                        | 951.737          | 937.630          |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    | 57.200           | 56.500           |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                 | <b>1.048.937</b> | <b>1.034.130</b> |
| Udskudt skat                             | 113.866          | 92.730           |
| <b>HENSÆTTELSER I ALT</b>                | <b>113.866</b>   | <b>92.730</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.458.258        | 0                |
| Selskabsskat                             | 0                | 111.936          |
| Anden gæld                               | 241.092          | 189.969          |
| <b>Kortfristet gæld i alt</b>            | <b>1.699.350</b> | <b>301.905</b>   |
| <b>GÆLD I ALT</b>                        | <b>1.699.350</b> | <b>301.905</b>   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                    | <b>2.862.153</b> | <b>1.428.765</b> |

1 Selskabets væsentligste aktiviteter

| <u>Note</u>  | <u>2021/22</u><br>kr. | <u>2020/21</u><br>kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1 Selskabets væsentligste aktiviteter</b>                       |                       |                       |
| Virksomhedens formål er byggerådgivning.                           |                       |                       |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                                     |                       |                       |
| Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således: |                       |                       |
| Gager og lønninger   | 560.194               | 579.000               |
| Pensioner  | 92.070                | 57.900                |
| Andre udgifter til social sikring                                  | 37.394                | 52.128                |
|  | <b>689.658</b>        | <b>689.028</b>        |
| Gennemsnitligt antal ansatte                                       | <u>1</u>              | <u>1</u>              |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                                    |                       |                       |
| Årets aktuelle skat  | -46                   | 111.936               |
| Årets regulering af udskudt skat                                   | 21.136                | 92.730                |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år                         | 0                     | -4.327                |
|  | <b>21.090</b>         | <b>200.339</b>        |
| <b>4 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>                 |                       |                       |
| Salgsværdi   | 1.112.575             | 700.000               |
| A conto faktureret   | -735.500              | 0                     |
|  | <b>377.075</b>        | <b>700.000</b>        |

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Michael Ingolf Gylling

Direktør

Serienummer: 89cc21fc-8fbc-4e38-8b07-925cce3c76c5

IP: 80.167.xxx.xxx

2022-09-26 08:58:09 UTC



## Brian Hildskov Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34589992-RID:54576253

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-09-26 11:52:11 UTC



## Michael Ingolf Gylling

Dirigent

Serienummer: 89cc21fc-8fbc-4e38-8b07-925cce3c76c5

IP: 80.167.xxx.xxx

2022-09-26 11:55:15 UTC



Penneo dokumentnøgle: 1N46D-7KCCQ-145DY-CW8K7-ACFGI-26JHF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>