

Drost Tømrerentreprise ApS

Niels Klims Vej 5
4293 Dianalund

CVR-nr. 41 55 04 49

Årsrapport for 29 juli 2020 - 30. september 2021
1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18/11 2021



dirigent

Mikkel Drost Christophersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2020/21	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2020/21	9
Balance 30. november 2021	10
Noter til årsregnskabet	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. juli 2020 – 30. september 2021 for Drost Tømrerentreprise ApS.

Årsrapporten der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. juli 2020 – 30. september 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 9. november 2021

Direktion:



Mikkel Drost Christophersen

Den uafhængige revisors erklæringer (review)

Til kapitalejerne i Drost Tømrentreprise ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Drost Tømrentreprise ApS for regnskabsåret 29. juli 2020 – 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. juli 2020 – 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer - forsat

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.


Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Stenlille, den 9. november 2021

FN Revision

CVR-nr 29 74 77 92

MNE33781

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Flemming Nielsen'.

Flemming Nielsen
registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet	Drost Tømreentreprise ApS Niels Klims Vej 5 4293 Dianalund CVR-nr. 41 55 04 49 Hjemstedskommune: Sorø
Direktion	Mikkel Drost Christophersen
Revisor	FN Revision v/ Registreret revisor Flemming Nielsen Assentorpvej 17 4295 Stenlille
Bank	Sparekassen Sjælland A/S Isefjords Alle 5 4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i Tømrer virksomhed og nært beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 77.

Årets resultat og økonomiske udvikling har levet op til ledelsens forventninger, og betragtes som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes for 2021/22 et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Drost Tømrentreprise ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning (indgår i bruttoresultatet)

Nettoomsætningen ved salg af varer og udført arbejde 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 (indgår i bruttoresultatet)

Omkostninger til råvare, hjælpematerialer samt handelsvarer indeholder årets køb samt årets forskydning i beholdningen af råvare, hjælpematerialer og handelsvarer. Herunder indgår svind, fejlproduktion samt eventuelle nedskrivninger som følge af ukurans.

Andre eksterne omkostninger (indgår i bruttoresultatet)

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

Andre driftsomkostninger (indgår i bruttoresultatet)

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 22%. Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 brugstider og restværdier:

Inventar og driftsmateriel	5 år
----------------------------	------

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 14.400 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

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 opgjort 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 nettorealisationsværdi.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

29. juli 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste		<u>531.828</u>
Personaleomkostninger	1	426.681
Afskrivninger		<u>600</u>
		<u>427.281</u>
Resultat før finansielle poster		104.547
Finansielle omkostninger	2	<u>5.448</u>
Årets resultat før skat		99.099
Skat af årets resultat		<u>22.044</u>
Årets resultat		<u>77.055</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte		50.000
Overført resultat		<u>27.055</u>
Disponeret i alt		<u>77.055</u>

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>
Inventar og driftsmidler	3	<u>35.400</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>35.400</u>
Anlægsaktiver		<u>35.400</u>
Tilgodehavende fra salg		111.421
Depositum		<u>8.000</u>
Tilgodehavender		<u>119.421</u>
Likvider		<u>306.469</u>
Likvider i alt		<u>306.469</u>
Omsætningsaktiver		<u>425.890</u>
Aktiver		<u>461.290</u>

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>
Anpartskapital		40.000
Udbytte		50.000
Overført resultat		27.055
Egenkapital	3	<u>117.055</u>
Hensat til udskudt skat		1.848
Hensatte forpligtigelser		<u>1.848</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.657
Skyldigt sambeskatningsbidrag		21.367
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.265
Anden gæld		175.098
Kortfristede gældsforpligtigelser		<u>342.387</u>
Gældsforpligtigelser		<u>342.387</u>
Passiver		<u>461.290</u>
Eventualforpligtigelser	4	

Noter

	<u>2020/21</u>		
1 Personaleomkostninger			
Lønninger			382.274
Udgifter til social sikring			<u>44.407</u>
			<u>426.681</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit			<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger			<u>5.448</u>
			<u>5.448</u>
3 Egenkapital			
	<u>29. juli 2020</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>30. september 2021</u>
Anpartskapital	40.000	0	40.000
Udbytte	0	50.000	50.000
Årets resultat	0	27.055	27.055
	<u>40.000</u>	<u>77.055</u>	<u>117.055</u>

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet M. Drost Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2021 tkr. 20.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller at tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået leasingaftaler med udløb i år 2024-25, hvor den samlede leasingforpligtigelse pr. 30. september 2021 udgør tkr. 380.