

***Sikera Service ApS***  
*Ved Sportspladsen 10 E*  
*2610 Rødovre*

***CVR-nummer: 42 23 25 80***

***ÅRSRAPPORT***  
***1. januar - 31. december 2022***

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02/04 2023

Mindaugas Polenskis

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Egenkapitalopgørelse .....	12
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Sikera Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 02/04 2023

Mindaugas Polenskis  
**Direktion**

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Sikera Service ApS Ved Sportspladsen 10 E 2610 Rødovre
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Mindaugas Polenskis
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Tømrer- og bygningsnedkervirksomhed

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af tømrer- og bygningsnedkervirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Ledelsen arbejder på omkostningsreduktioner.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Ledelsen har positive forventninger til det kommende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Sikera Service ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Selskabsskat 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 gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>1.433.167</b>	<b>391.630</b>
1 Personalemkostninger .....	1.523.964-	55.828-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	2.335-	0
Andre driftsomkostninger .....	4.125-	760-
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>	<b>97.257-</b>	<b>335.042</b>
Andre finansielle indtægter .....	500	600
Andre finansielle omkostninger .....	11.874-	3.637-
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>108.631-</b>	<b>332.005</b>
3 Skat af årets resultat .....	20.559	73.515-
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>88.072-</b>	<b>258.490</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	88.072-	258.490
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>88.072-</b>	<b>258.490</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
AKTIVER

	2022	2021
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	17.666	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>17.666</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>17.666</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	188.758	0
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	7.000
Udskudt skatteaktiv .....	20.546	0
Periodeafgrænsningsposter.....	13.399	6.300
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>222.703</b>	<b>13.300</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>122.377</b>	<b>645.745</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>345.080</b>	<b>659.045</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>362.746</b>	<b>659.045</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	40.000	40.000
Overført resultat .....	170.418	258.490
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>210.418</b>	<b>298.490</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	28.148	117.166
Selskabsskat .....	0	73.515
Anden gæld .....	101.380	80.426
Periodeafgrænsningsposter.....	0	72.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	22.800	17.448
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>152.328</b>	<b>360.555</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>152.328</b>	<b>360.555</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>362.746</b>	<b>659.045</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo .....	40.000	40.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Overført resultat, primo .....	258.490	0
Årets resultat .....	88.072-	258.490
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>170.418</b>	<b>258.490</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>210.418</b>	<b>298.490</b>

## NOTER

	2022	2021
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	4	1
Lønninger .....	1.488.305	55.260
Andre omkostninger til social sikring .....	35.659	568
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.523.964</b>	<b>55.828</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2.335	0
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2.335</b>	<b>0</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	73.515
Regulering af udskudt skat .....	20.546-	0
Regulering af tidligere års skat.....	13-	0
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>20.559-</b>	<b>73.515</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i årets løb.....		20.000
Kostpris 31. december 2022		20.000
Årets af-/nedskrivninger.....		2.334-
Af-/nedskrivninger 31. december 2022		2.334-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>17.666</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	40.000	0	40.000
Overført resultat .....	258.490	88.072-	170.418
	<u>298.490</u>	<u>88.072-</u>	<u>210.418</u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået finansielle leasingaftale på en varebil. Den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 132.

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Mindaugas Polenskis	c12a3941-15f7-44ac-992d-30b71641e4aa	02.04.2023 16:33:07 UTC	Signer authenticated by MitID

Document reference: 0283398463434

- This is a PDF document digitally signed by Nets' E-Signing service.
- The document's integrity is protected by signing and sealing the contents with a certificate issued to Nets by a third party. Validating the signature confirms that the contents have not been modified since the time of signing.
- For more information about document formats, see <https://www.nets.eu/developer>