

Årsrapport for 2022/23

Murermester Thomas Johansen ApS

Ladelundsvej 23, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 42 26 69 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21. december 2023

Thomas Dalgaard Johansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance pr. 30. juni 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Muremester Thomas Johansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 21. december 2023

Direktion

Thomas Dalgaard Johansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Murermester Thomas Johansen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Murermester Thomas Johansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 21. december 2023

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murermester Thomas Johansen ApS
Ladelundsvej 23
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 42 26 69 14

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 30. marts 2021

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Thomas Dalgaard Johansen, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvet 7, 1.
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive murerforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 134.542, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 135.707.

Selskabets ledelse kan konstatere, at selskabet har negativ egenkapital. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres indenfor 1-2 år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Muremester Thomas Johansen ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af byggeydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang, normalt ved levering til købet, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		429.467	532.958
Personaleomkostninger	1	<u>-525.155</u>	<u>-559.599</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-95.688	-26.641
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-19.793</u>	<u>-14.172</u>
Resultat før finansielle poster		-115.481	-40.813
Finansielle omkostninger	2	<u>-10.061</u>	<u>-9.352</u>
Resultat før skat		-125.542	-50.165
Skat af årets resultat	3	<u>-9.000</u>	<u>9.000</u>
Årets resultat		<u>-134.542</u>	<u>-41.165</u>
Overført resultat		<u>-134.542</u>	<u>-41.165</u>
		<u>-134.542</u>	<u>-41.165</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>51.667</u>	<u>71.460</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>51.667</u>	<u>71.460</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>51.667</u>	<u>71.460</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.982	43.601
Igangværende arbejder for fremmed regning		61.085	25.000
Udskudt skatteaktiv		0	9.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.940</u>	<u>34.915</u>
Tilgodehavender		<u>99.007</u>	<u>112.516</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>99.007</u>	<u>112.516</u>
Aktiver i alt		<u><u>150.674</u></u>	<u><u>183.976</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>-175.707</u>	<u>-41.165</u>
Egenkapital		<u>-135.707</u>	<u>-1.165</u>
Banker		63.890	25.559
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.914	19.979
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		47.790	48.731
Anden gæld		<u>123.787</u>	<u>90.872</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>286.381</u>	<u>185.141</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>286.381</u>	<u>185.141</u>
Passiver i alt		<u><u>150.674</u></u>	<u><u>183.976</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	-41.165	-1.165
Årets resultat	0	-134.542	-134.542
Egenkapital 30. juni 2023	40.000	-175.707	-135.707

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-41.165	-41.165
Egenkapital 30. juni 2022	40.000	-41.165	-1.165

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	513.864	554.759
Andre omkostninger til social sikring	10.808	3.692
Andre personaleomkostninger	483	1.148
	<u>525.155</u>	<u>559.599</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>10.061</u>	<u>9.352</u>
	<u>10.061</u>	<u>9.352</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>9.000</u>	<u>-9.000</u>
	<u>9.000</u>	<u>-9.000</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	85.632
Kostpris 30. juni 2023	85.632
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	14.172
Årets afskrivninger	19.793
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	33.965
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>51.667</u>

5 Grundlag om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Kapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening inden for 1-2 år.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet råder over et ikke indregnet skatteaktiv svarende til 192 t.kr.

Som led i selskabets drift hæfter selskabet for eventuelle mangler og fejl ved det udførte arbejde.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 33 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 34 måneder og en samlet restleasingydelse på 93 t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Dalgaard Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Dalgaard Johansen

Direktør

ID: d2ea68dd-d159-4f0f-99c6-658f336c06ef

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 14:13:31

Underskrevet med MitID



Thomas Dalgaard Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Dalgaard Johansen

Dirigent

ID: d2ea68dd-d159-4f0f-99c6-658f336c06ef

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 14:13:31

Underskrevet med MitID



Jens Villemann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Villemann

Statsautoriseret Revisor

ID: 12a273ad-c86b-49b7-91d7-60b22fb40bb7

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 14:16:56

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6cc048ktwkU251436615

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.