

ÅRSRAPPORT
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Mahoch ApS
Enghavevej 69, 1. sal
1674 København V

CVR nr. 38350803

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. december 2024

Dirigent

Mads Christensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance pr. 30. juni 7

Noter 9

Anvendt regnskabspraksis 11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mahoch ApS
Enghavevej 69, 1. sal
1674 København V

Telefon: 2272 8737
Email: info@mahoch.dk

CVR-nr.: 38350803
Stiftelsesdato: 18. januar 2017
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Mads Hove Walegorski Christensen
Tina Walegorski Stub

Direktion

Mads Hove Walegorski Christensen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
2. december 2024, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 for Mahoch ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. november 2024

Direktion:

Mads Hove Walegorski Christensen

Bestyrelse:

Mads Hove Walegorski Christensen

Tina Walegorski Stub

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mahoch ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mahoch ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, anvendt regnskabspraksis 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Faxe, den 18. november 2024

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste/-tab		1.353.257	1.724.137
Personaleomkostninger	1.	-1.396.043	-823.925
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-24.528</u>	<u>-63.472</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-67.314</u>	<u>836.740</u>
Andre finansielle omkostninger		<u>-21.179</u>	<u>-8.678</u>
Ordinært resultat før skat		<u>-88.493</u>	<u>828.062</u>
Skat af årets resultat	2.	<u>13.559</u>	<u>-187.213</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-74.934</u></u>	<u><u>640.849</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-74.934</u>	<u>640.849</u>
Disponeret i alt		<u><u>-74.934</u></u>	<u><u>640.849</u></u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2024	2023
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.000	66.528
Materielle anlægsaktiver i alt		42.000	66.528
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		22.110	22.110
Finansielle anlægsaktiver i alt		22.110	22.110
Anlægsaktiver i alt		64.110	88.638
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.650	200.376
Igangværende arbejder for fremmed regning		861.000	418.531
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		855.524	791.997
Skatteaktiv		5.920	14.365
Andre tilgodehavender		45.548	0
Periodeafgrænsningsposter		16.483	0
Tilgodehavender i alt		1.791.125	1.425.269
Omsætningsaktiver i alt		1.791.125	1.425.269
AKTIVER I ALT		1.855.235	1.513.907

Balance pr. 30. juni

	Note	2024	2023
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		655.501	730.436
Egenkapital i alt		705.501	780.436
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		0	191.510
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	191.510
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		686.274	252.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.707	184.538
Gæld til tilknyttede virksomheder		181.160	13.405
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		222.593	92.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.149.734	541.961
Gældsforpligtelser i alt		1.149.734	733.471
PASSIVER I ALT		1.855.235	1.513.907
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.124.463	703.335
Pensioner	126.323	74.584
Andre omkostninger til social sikring	145.257	46.006
	1.396.043	823.925
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-22.004	191.510
Regulering af udskudt skat	8.445	-4.297
	-13.559	187.213

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		317.360
Afgang		-150.000
Anskaffelsessum, ultimo		167.360
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-250.832
Korrektion afhændede		150.000
Årets af- og nedskrivninger		-24.528
Af- og nedskrivninger, ultimo		-125.360
Bogført værdi, ultimo		42.000

4. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrervirksomhed.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 119.600.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mahoch ApS 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B samt tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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

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. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmede regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

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. 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 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%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.