

Aalborg Murermester og Totalbyg ApS

CVR-nr.: 37208116

Sønder Tranders Vej 24 st mf
9210 Aalborg SØ

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/01/2023

Mike Sieberichs
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Aalborg Muremester og Totalbyg ApS Sønder Tranders Vej 24 st mf 9210 Aalborg SØ e-mailadresse: info@aalborg-muremester.dk CVR-nr.: 37208116 Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022 |
| Revisor | Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voergårdvej 2 9200 Aalborg SV DK Danmark CVR-nr.: 32895468 P-enhed: 1016042087 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for Aalborg Muremester og Totalbyg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aalborg, den 30/01/2023

Direktion

Mike Sieberichs
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Aalborg Murermester og Totalbyg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalborg Murermester og Totalbyg ApS for regnskabsåret 01.07.2021 – 30.06.2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SV, den 30/01/2023

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 32895468
Peter Thor Kellmer, mne26805
Statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld m.v.

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

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, 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:

| | | |
|----------------------------|---------|-------------------|
| Tekniske anlæg og maskiner | 5-10 år | Restværdi 0 – 10% |
|----------------------------|---------|-------------------|

Aktiver med en kostpris på under 30.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Beholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdning omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til faktureringsgrundlag med fradrag af forventet fortjeneste.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 825.378 | -3.750 |
| Personaleomkostninger | | -539.271 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -5.159 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 280.948 | -3.750 |
| Andre finansielle omkostninger | | -1.435 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | 279.513 | -3.750 |
| Skat af årets resultat | | -59.500 | 0 |
| Årets resultat | | 220.013 | -3.750 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 220.013 | -3.750 |
| I alt | | 220.013 | -3.750 |

Balance 30. juni 2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|----------------|----------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 98.020 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 98.020 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 98.020 | 0 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 27.500 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | | 27.500 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 203.459 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 226.638 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 430.097 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 170.191 | 1 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 627.788 | 1 |
| AKTIVER I ALT | | 725.808 | 1 |

Balance 30. juni 2022

Passiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 40.000 | 1 |
| Overført resultat | | 153.951 | -26.063 |
| Egenkapital i alt | | 193.951 | -26.062 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 195.577 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 59.500 | 0 |
| Skyldig moms og afgifter | | 126.085 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 135.293 | 3.750 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 15.402 | 22.313 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 531.857 | 26.063 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 531.857 | 26.063 |
| PASSIVER I ALT | | 725.808 | 1 |

Noter

1. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Væsentligste aktiviteter er håndværk og industri og dermed beslægtet virksomhed.

Fravalg af revision

Direktionen anser betingelserne for fortsat at fravælge revision for opfyldt.

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021/22

1