

A & M DELTA ENGINEERING ApS

CVR-nr.: 35681736

Bjerringbrovej 25
2610 Rødovre

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

17/07/2022

Muarem Raimoski
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A & M DELTA ENGINEERING ApS Bjerringbrovej 25 2610 Rødovre e-mailadresse: post@delta-engineering.dk CVR-nr: 35681736 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Else Sørensens Vej 30, 1 2610 Rødovre DK Danmark CVR-nr: 63778710 P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for A & M DELTA ENGINEERING 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.

Rødovre , den 17/07/2022

Direktion

Muarem Islamoski Raimoski

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i A & M Delta Engineering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A & M Delta Engineering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Rødovre, 17/07/2022

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 63778710
Jesper Nørrelund Bentzen, mne29388
Godkendt Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i bygge og anlæg, rådgivning og dokumentation af byggeprojekter, samt projektering og udførsel af energi rigtige løsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 272.937. Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været begivenheder af betydning for aflæggelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

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.

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:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer 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.

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og omsætningsrelaterede eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, salgsomkostninger, administration m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Driftsmidler 25%

Automobiler 10%

Småanskaffelser på indtil 30.700 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes ikke skatteaktiver af skattemæssige underskud, undtagen i det tilfælde at det er dokumenterbart, at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.326.627	1.006.869
Personaleomkostninger	1	-843.178	-628.786
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.033	-29.500
Andre driftsomkostninger		-170.065	-192.204
Resultat af ordinær primær drift		296.351	156.379
Øvrige finansielle omkostninger		-1.986	-28.572
Ordinært resultat før skat		294.365	127.807
Skat af årets resultat	2	-21.428	0
Årets resultat		272.937	127.807
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		272.937	127.807
I alt		272.937	127.807

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.252	33.285
Materielle anlægsaktiver i alt	3	16.252	33.285
Anlægsaktiver i alt		16.252	33.285
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		173.357	266.805
Tilgodehavende skat		0	2.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	275	2.910
Tilgodehavender i alt		173.632	271.715
Likvide beholdninger		433.858	71.230
Omsætningsaktiver i alt		607.490	342.945
AKTIVER I ALT		623.742	376.230

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		51.000	51.000
Overført resultat		73.364	-199.573
Egenkapital i alt		124.364	-148.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.302	165.150
Skyldig selskabsskat		21.428	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		426.648	359.653
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		499.378	524.803
Gældsforpligtelser i alt		499.378	524.803
PASSIVER I ALT		623.742	376.230

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	51.000	0	-199.573	0	-148.573
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	272.937	0	272.937
Egenkapital, ultimo	51.000	0	73.364	0	124.364

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	792.463	587.314
Andre omkostninger til social sikring	50.715	41.472
	<u>843.178</u>	<u>628.786</u>

2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	21.428	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering	0	0
	<u>21.428</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Bil kr.	Værktøj m.v. kr.
Kostpris primo	94.904	212.512
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	<u>94.904</u>	<u>212.512</u>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-69.161	-204.970
Årets afskrivning	-9.490	-7.542
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-78.651</u>	<u>-212.512</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>16.253</u>	<u>0</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i årets løb være ulovligt udlån til selskabsdeltagere. Mellemværendet kan specificeres således:

Kategori: Direktion

Rentefod: 0%

Løbetid: Ikke aftalt

Ydet i året: 2.364 kr.

Afbetalt i året: 5.000 kr.

Lånet har ikke været sikret.

Tilgodehavende fra selskabsdeltager pr. 31/12-21 udgør 275 kr. Mellemværendet er i strid med Selskabslovens § 210, stk. 1.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	2