

# **Tømremester Michael Bergstedt ApS**

**CVR-nr.: 37510246**

Egevej 9  
5200 Odense V

Årsrapport  
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

**22/02/2022**

---

**Michael Bergstedt**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Tømrermester Michael Bergstedt ApS  
Egevej9  
5200Odense V

e-mailadresse: toemrerservice@gmail.com

CVR-nr: 37510246

Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for Tømremester Michael Bergstedt 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.

Odense , den 22/02/2022

### Direktion

Michael Bergstedt  
direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udføre tømrerarbejde for private og erhverv og al anden dermed i forbindelse stående virksomhed efter ledelsens skøn.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud efter skat på 259.185 kr. Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen særlige usikkerheder ved indregning og måling.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændringer 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balance

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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 ved afhændelse indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivninger.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdi med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Egenkapital - 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.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelsen inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder 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.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>3.088.927</b>	<b>2.805.260</b>
Personaleomkostninger	1	-2.620.690	-2.082.571
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-127.535	-155.692
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>340.702</b>	<b>566.997</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-6.464	-1.585
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>334.238</b>	<b>565.412</b>
Skat af årets resultat	2	-75.053	-129.361
<b>Årets resultat</b>		<b>259.185</b>	<b>436.051</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	400.000
Overført resultat		259.185	36.051
<b>I alt</b>		<b>259.185</b>	<b>436.051</b>

Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Note  
3

## Balance 31. december 2021

### Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		422.410	549.945
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>422.410</b>	<b>549.945</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>422.410</b>	<b>549.945</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.753	489.622
Igangværende arbejder for fremmed regning		229.000	199.612
Andre tilgodehavender		13.280	7.680
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>388.033</b>	<b>696.914</b>
Likvide beholdninger		1.147.612	1.006.349
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.535.645</b>	<b>1.703.263</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.958.055</b>	<b>2.253.208</b>

## Balance 31. december 2021

### Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		324.823	65.638
Forslag til udbytte		0	400.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>374.823</b>	<b>515.638</b>
Hensættelse til udskudt skat		13.864	15.566
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>13.864</b>	<b>15.566</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.524	42.050
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		971.354	528.891
Skyldig selskabsskat		76.755	128.473
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		471.735	1.022.590
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.569.368</b>	<b>1.722.004</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.569.368</b>	<b>1.722.004</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.958.055</b>	<b>2.253.208</b>

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

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	65.638	400.000	515.638
Betalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	259.185	0	259.185
Egenkapital, ultimo	50.000	324.823	0	374.823

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	2.141.194	1.609.180
Pension	174.507	134.906
ATP-bidrag	14.191	9.576
Befordringsgodtgørelse og diæter	448.299	313.729
Andre omkostninger til social sikring	11.230	15.180
Lønrefusion	-116.578	0
Øvrige personaleomkostninger	35.346	0
	<b>2.620.690</b>	<b>2.082.571</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	76.755	128.473
Ændring af udskudt skat	-1.702	888
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>75.053</b>	<b>129.361</b>

## 3. Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til regnskabsposten benævnt bruttofortjeneste.

## 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	838.784
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>838.784</b>
Af- og nedskrivning primo	-288.839
Årets afskrivning	-127.535
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-416.374</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>422.410</b>

## 5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital ved stiftelse	50.000
Årets reguleringer	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>

## 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

M. Bergstedt Holding ApS, Egevej 9, 5200 Odense V

## 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2021</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	6