

Tømrermester Michael Bergstedt ApS

CVR-nr.: 37510246

Egevej 9
5200 Odense V

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

07/02/2023

Michael Bergstedt
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Tømrermester Michael Bergstedt ApS
Egevej 9
5200 Odense V
e-mailadresse: toemrerservice@gmail.com
CVR-nr.: 37510246
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 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 07/02/2023

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 underskud efter skat på 336.234 kr. Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket ved store projekter hvor der er givet et fastpristilbud samtidig med at omkostninger til materialer har været væsentlig højere end budgetteret. Disse projekter er færdig udført i 2022 og ledelsen forventer på den baggrund et væsentligt forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen særlige usikkerheder ved indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabs 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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.720.970	3.088.927
Personaleomkostninger	1	-3.026.826	-2.620.690
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-112.820	-127.535
Resultat af ordinær primær drift		-418.676	340.702
Øvrige finansielle omkostninger		-3.779	-6.464
Ordinært resultat før skat		-422.455	334.238
Skat af årets resultat	2	86.221	-75.053
Årets resultat		-336.234	259.185
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-336.234	259.185
I alt		-336.234	259.185

Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Note
3

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		309.590	422.410
Materielle anlægsaktiver i alt	4	309.590	422.410
Anlægsaktiver i alt		309.590	422.410
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		292.675	145.753
Igangværende arbejder for fremmed regning		29.593	229.000
Udsudte skatteaktiver		72.357	0
Andre tilgodehavender		13.280	13.280
Periodeafgrænsningsposter		31.800	0
Tilgodehavender i alt		439.705	388.033
Likvide beholdninger		416.338	1.147.612
Omsætningsaktiver i alt		856.043	1.535.645
AKTIVER I ALT		1.165.633	1.958.055

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		-11.411	324.823
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		38.589	374.823
Hensættelse til udskudt skat		0	13.864
Hensatte forpligtelser i alt		0	13.864
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.968	49.524
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		830.102	971.354
Skyldig selskabsskat		0	76.755
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		234.974	471.735
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.127.044	1.569.368
Gældsforpligtelser i alt		1.127.044	1.569.368
PASSIVER I ALT		1.165.633	1.958.055

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	324.823	0	374.823
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-336.234	0	-336.234
Egenkapital, ultimo	50.000	-11.411	0	38.589

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og gager	2.383.607	2.141.194
Pension	200.305	174.507
ATP-bidrag	15.386	14.191
Befordringsgodtgørelse og diæter	548.088	448.299
Andre omkostninger til social sikring	31.007	11.230
Lønrefusion	-151.567	-116.578
Øvrige personaleomkostninger	0	35.346
	3.026.826	2.620.690

2. Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	0	76.755
Ændring af udskudt skat	-86.221	-1.702
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-86.221	75.053

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
Kostpris ultimo	838.784
Af- og nedskrivning primo	-416.374
Årets afskrivning	-112.820
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-529.194
Regnskabsmæssig værdi ultimo	309.590

5. Registreret kapital mv.

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

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

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

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	6