
Tømrermester Michael Bergstedt ApS

CVR-nr.: 37510246

Egevej 9
5200 Odense V

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/02/2024

Michael Bergstedt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Tømrermester 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 03/02/2024

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 161.842 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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.335.049	2.720.970
Personaleomkostninger	1	-1.149.128	-3.026.826
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		27.230	-112.820
Resultat af ordinær primær drift		213.151	-418.676
Andre finansielle indtægter		115	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-3.779
Ordinært resultat før skat		213.266	-422.455
Skat af årets resultat	2	-51.424	86.221
Årets resultat		161.842	-336.234
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		161.842	-336.234
I alt		161.842	-336.234

Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Note

3

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.820	309.590
Materielle anlægsaktiver i alt	4	132.820	309.590
Anlægsaktiver i alt		132.820	309.590
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		392.493	292.675
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	29.593
Udskudte skatteaktiver		20.933	72.357
Andre tilgodehavender		13.280	13.280
Periodeafgrænsningsposter		0	31.800
Tilgodehavender i alt		426.706	439.705
Likvide beholdninger		363.727	416.338
Omsætningsaktiver i alt		790.433	856.043
AKTIVER I ALT		923.253	1.165.633

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		150.431	-11.411
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		200.431	38.589
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.937	61.968
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		501.796	830.102
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		132.089	471.735
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		722.822	1.127.044
Gældsforpligtelser i alt		722.822	1.127.044
PASSIVER I ALT		923.253	1.165.633

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital	Overført mv. resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-11.411	0	38.589
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	161.842	0	161.842
Egenkapital, ultimo	50.000	150.431	0	200.431

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	910.302	2.383.607
Pension	82.709	200.305
ATP-bidrag	8.337	15.386
Befordringsgodtgørelse og diæter	201.101	548.088
Andre omkostninger til social sikring	15.261	31.007
Lønrefusion	-85.487	-151.567
Øvrige personaleomkostninger	16.905	0
	1.149.128	3.026.826

2. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	51.424	-86.221
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	51.424	-86.221

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	45.000
Afgang	-439.500
Kostpris ultimo	444.284
Af- og nedskrivning primo	-529.194
Årets afskrivning	-47.920
Tilbageførsel ved afgang	265.650
Af- og nedskrivning ultimo	-311.464
Regnskabsmæssig værdi ultimo	132.820

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

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	2