

MARTINS TØMRER OG MONTAGE ApS

Petravej 69
7800 Skive

CVR.nr.: 29 40 00 59

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. marts 2022

Martin Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	7.
Balance pr. 31/12 2021	8.
Egenkapitalopgørelse	10.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

MARTINS TØMRER OG MONTAGE ApS
Petravej 69
7800 Skive

CVR.nr.: 29 40 00 59
E-mail: 3.ma@andersen.mail.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 24/2 2006

Bankforbindelse:

Sparekassen Danmark
Torvegade 8E
7800 Skive

Direktion

Martin Andersen

Revisor

Erhvervspartner Fjordland
Reservevej 85
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for MARTINS TØMRER OG MONTAGE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 30. marts 2022

Direktion

.....
Martin Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i MARTINS TØMRER OG MONTAGE ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for MARTINS TØMRER OG MONTAGE ApS for regnskabsåret 1/1 2021 - 31/12 2021 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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.

Skive, den 30. marts 2022

Erhvervspartner Fjordland

(CVR.nr. 41503610)

Annemette Bisgaard Olesen
Registreret revisor
mne25301

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og montagevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Selskabet er udfordret på likviditeten og dermed på going concern. For at sikre likviditeten de næste 12 måneder vil fokus fortsat være på at tilpasse og reducere de løbende driftsomkostninger, så både driftsresultat og likviditeten forbedres. Ledelsen forventer også på denne måde at kunne reetablere den tabte selskabskapital.

Samtidig forventer selskabets ledelse, at kunne servicere sine gældsforpligtelser som led i den normale drift, hvorfor der ikke forventes problemer med going concern. Som følge heraf aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Hvis selskabet mod forventning får behov for likviditet udover de tildelte kreditrammer i 2022, vil hovedanpartshaveren indskyde kapital i selskabet.

Som følge af Covid-19 blev der mulighed for at søge moms-lån hjem. Det har selskabet også gjort, og har i den forbindelse fået momsen for 2. halvår 2019 hjem, i alt 77.661 kr. Momslånet forfalder til betaling den 1. april 2022.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BRUTTOFORTJENESTE	563.613	605.271
2 Personaleomkostninger	-489.615	-437.682
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	33.998	127.589
Andre finansielle indtægter	0	276
Finansielle omkostninger	<u>-8.918</u>	<u>-19.343</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	25.080	108.522
4 Skat af årets resultat	<u>-6.000</u>	<u>-19.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>19.080</u>	<u>89.522</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>19.080</u>	<u>89.522</u>
I ALT	<u>19.080</u>	<u>89.522</u>

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	80.000	120.000
Materielle anlægsaktiver i alt	80.000	120.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	80.000	120.000
Varebeholdninger	5.000	5.000
Varebeholdninger i alt	5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.429	46.636
Udskudt skatteaktiver	32.000	38.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	5.196
Periodeafgrænsningsposter	5.104	13.831
Tilgodehavender i alt	80.533	103.663
Likvide beholdninger	94.337	181.562
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	179.870	290.225
AKTIVER I ALT	259.870	410.225

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-160.921	-180.001
EGENKAPITAL I ALT	-35.921	-55.001
5 Anden langfristet gæld	26.835	88.333
Langfristede gældsforpligtelser i alt	26.835	88.333
5 Kortfristet del af langfristet gæld	50.000	74.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.860	26.572
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.053	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	193.043	276.321
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	268.956	376.893
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	295.791	465.226
PASSIVER I ALT	259.870	410.225
1 Going concern		
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8 Tilgodehavende hos virksomhedsseltagere og ledelse		
9 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	<u>1/1 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-180.001	0	19.080	-160.921
	<u>-55.001</u>	<u>0</u>	<u>19.080</u>	<u>-35.921</u>

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet er udfordret på likviditeten og dermed på going concern. For at sikre likviditeten de næste 12 måneder vil fokus fortsat være på at tilpasse og reducere de løbende driftsomkostninger, så både driftsresultat og likviditeten forbedres. Ledelsen forventer også på denne måde at kunne reetablere den tabte selskabskapital.

Samtidig forventer selskabets ledelse, at kunne servicere sine gældsforpligtelser som led i den normale drift, hvorfor der ikke forventes problemer med going concern. Som følge heraf aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Hvis selskabet mod forventning får behov for likviditet udover de tildelte kreditrammer i 2022, vil hovedanpartshaveren indskyde kapital i selskabet.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	465.114	431.343
Pensionsbidrag	11.340	0
Andre omkostninger til social sikring	13.161	6.339
	<u>489.615</u>	<u>437.682</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Heraf finan- sielt leasede aktiver</u>
Kostpris 1. januar 2021	349.835	250.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2021	<u>349.835</u>	<u>250.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2021	229.835	130.000
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	40.000	40.000
Afskrivninger 31. december 2021	<u>269.835</u>	<u>170.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Afskrivninger:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Finansielt leasede aktiver	40.000	40.000
Afskrivninger i alt	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

NOTER

Note 4 - Skat	2021	2020
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	6.000	19.000
	6.000	19.000

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser	2021	2020
Billån	0	50.748
Leasing, Ford Credit	76.835	111.585
Gæld i alt	76.835	162.333
Kortfristet del (1. års afdrag)	-50.000	-74.000
Langfristet gæld	26.835	88.333

Note 6 - Eventualforpligtelser

Ingen

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter er håndpantet til Sparekassen Danmark til sikkerhed for engagement med selskabet.

Note 8 - Tilgodehavende hos virksomhedsseltagere og ledelse

Selskabet har i løbet af 2021 haft et tilgodehavende hos direktionen i selskabet, i alt .5.196 før tilskrives renter. Tilgodehavendet er tilskrevet lovpligtige renter på 10,05 p.a. indtil indfrielsen.

Saldo primo	5.196
Rente	128
Tilbagebetalt i årets løb	5.324
Saldo ultimo	0

Tilgodehavendet hos ledelsen er skattemæssigt berigtiget og indfrielsen er sket 22. marts 2021.

Note 9 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

NOTER

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

NOTER

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

NOTER

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar er ikke afskrevet i året	0 år	0 %
Finansielt leasede aktiver	5 år	0-20 %

Finansiell leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

NOTER

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende 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 efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.