

Ellinge Murerforretning ApS

Det Halve Kongerige ApS

Ferritslevvej 101, 5540 Ullerslev

CVR-nr. 26 68 44 20

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2024

Dirigent:

.....
Klavs Schwartz

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ellinge Murerforretning ApS Det Halve Kongerige ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 22. februar 2024
Direktion:

.....
Klavs Schwartz
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ellinge Murerforretning ApS Det Halve Kongerige ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellinge Murerforretning ApS Det Halve Kongerige ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 22. februar 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor
mne18514

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Ellinge Murerforretning ApS Det Halve Kongerige ApS
Adresse, postnr. by	Ferritslevvej 101, 5540 Ullerslev
CVR-nr.	26 68 44 20
Stiftet	5. juli 2002
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. oktober 2022 - 30. september 2023
Hjemmeside	www.ellingemurer.dk
Direktion	Klavs Schwartz, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af murervirksomhed. Herudover har selskabet detailhandel med tøj og tekstiler via internet og butik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 479.090 kr. mod et overskud på 226.192 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på 1.353.938 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	2.955.953	2.735.341
2	Personaleomkostninger	-2.285.268	-2.409.306
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-30.562	-21.828
	Resultat før finansielle poster	640.123	304.207
3	Finansielle omkostninger	-21.383	-11.556
	Resultat før skat	618.740	292.651
4	Skat af årets resultat	-139.650	-66.459
	Årets resultat	479.090	226.192
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	300.000	150.000
	Overført resultat	179.090	76.192
		479.090	226.192

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.778	28.340
		<u>67.778</u>	<u>28.340</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>67.778</u>	<u>28.340</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	20.000	31.000
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.614.979	1.234.249
		<u>1.634.979</u>	<u>1.265.249</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	355.339	431.540
	Igangværende arbejder for fremmed regning	350.000	282.000
	Udskudte skatteaktiver	3.568	3.003
	Andre tilgodehavender	14.350	17.087
	Periodeafgrænsningsposter	44.414	46.338
		<u>767.671</u>	<u>779.968</u>
	Likvide beholdninger	<u>170.627</u>	<u>486.907</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.573.277</u>	<u>2.532.124</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.641.055</u>	<u>2.560.464</u>

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	928.938	749.848
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	150.000
	Egenkapital i alt	<u>1.353.938</u>	<u>1.024.848</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	494.808	805.430
	Gæld til tilknyttede virksomheder	137.801	125.988
	Skyldig sambeskatningsbidrag	208.396	187.009
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.770	0
6	Anden gæld	432.342	417.189
		<u>1.287.117</u>	<u>1.535.616</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.287.117</u>	<u>1.535.616</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.641.055</u></u>	<u><u>2.560.464</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 Resultatdisponering
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	673.656	150.000	948.656
Overført via resultatdisponering	0	76.192	150.000	226.192
Udloddet udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	749.848	150.000	1.024.848
Overført via resultatdisponering	0	179.090	300.000	479.090
Udloddet udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Egenkapital				
30. september 2023	125.000	928.938	300.000	1.353.938

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ellinge Murerforretning ApS Det Halve Kongerige ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen med årets fakturerede salg af varer og ydelser ekskl. moms og afgifter. Yderligere omfatter nettoomsætningen forskydning i igangværende arbejder ved regnskabsperiodens begyndelse og afslutning, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, det halve kongerige og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administratonselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af genanskaffelses-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.995.941	2.086.389
Pensioner	238.706	258.681
Andre omkostninger til social sikring	50.621	64.236
	<u>2.285.268</u>	<u>2.409.306</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>6</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	5.992	3.956
Andre finansielle omkostninger	15.391	7.600
	<u>21.383</u>	<u>11.556</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	140.215	68.181
Årets regulering af udskudt skat	-565	-1.722
	<u>139.650</u>	<u>66.459</u>
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		<u> </u>
Kostpris 1. oktober 2022		605.695
Tilgang i årets løb		70.000
Kostpris 30. september 2023		<u>675.695</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022		577.355
Årets nedskrivninger		30.562
Af- og nedskrivninger 30. september 2023		<u>607.917</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		<u>67.778</u>
6 Anden gæld		
Anden gæld består af skyldig moms, feriepengeforpligtelse samt øvrige skyldige lønrelaterede poster.		

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Klavs Schwartz Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Leje- og leasingforpligtelser	26.916	70.624

Leje- og leasingforpligtelser udgør 26.916 kr. og omfatter operationelle leasingkontrakter på biler med en resterende kontraktperiode på 1-2 år.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2023.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klavs Schwartz

KLAVS SCHWARTZ HOLDING ApS CVR: 32284183

Direktion

På vegne af: Ellinge Murerforretning ApS

Serienummer: 6ac6d903-37c2-4e0b-be96-35ef478120d5

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-02-25 11:18:43 UTC



Klavs Schwartz

KLAVS SCHWARTZ HOLDING ApS CVR: 32284183

Dirigent

På vegne af: Ellinge Murerforretning ApS

Serienummer: 6ac6d903-37c2-4e0b-be96-35ef478120d5

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-02-25 11:18:43 UTC



Karsten Bøgelund Pedersen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 254e8b5d-46e9-47a4-bc7a-d0d1c6a93d38

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-02-25 16:42:53 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**