

Østdansk Entreprenørservice ApS

**Rønnedevej 12 Staunstrup
4733 Tappernøje**

CVR-nr. 27 96 66 67

Årsrapport for 2022

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 22. juni 2023

Martin Rosenkilde Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Østdansk Entreprenørservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 22. juni 2023

Direktion

Martin Rosenkilde Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Østdansk Entreprenørservice ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Østdansk Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 22. juni 2023

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Lisette Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne343

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østdansk Entreprenørservice ApS
Rønnedevej 12 Staunstrup
4733 Tappernøje

CVR-nr.: 27 96 66 67

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Næstved

Direktion

Martin Rosenkilde Hansen, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Marskvej 27A
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 302.945, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.785.029.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østdansk Entreprenørservice ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner og fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, andre direkte omkostninger, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsjendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for stambesætning omfatter anskaffelsespris.

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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 gældsmetode 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		1.234.618	970.237
Personaleomkostninger	1	-434.269	-376.815
Af-og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-348.153	-406.197
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	75.000
Resultat før finansielle poster		452.196	262.225
Finansielle indtægter	3	24	19.414
Finansielle omkostninger	4	-58.954	-64.222
Resultat før skat		393.266	217.417
Skat af årets resultat	5	-90.321	-50.065
Årets resultat		302.945	167.352

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	117.800	114.400
Overført resultat	185.145	52.952
	302.945	167.352

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	6	1.175.000	1.175.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	<u>2.552.301</u>	<u>2.109.862</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.727.301</u>	<u>3.284.862</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.727.301</u>	<u>3.284.862</u>
Besætning		<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
Varebeholdninger		<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.148	54.308
Selskabsskat		0	12.328
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>5.135</u>
Tilgodehavender		<u>75.148</u>	<u>71.771</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>94.648</u>	<u>91.271</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.821.949</u></u>	<u><u>3.376.133</u></u>

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.542.229	1.357.084
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital		1.785.029	1.596.484
Hensættelse til udskudt skat		238.704	187.961
Hensatte forpligtelser i alt		238.704	187.961
Banker		164.190	222.210
Andre kreditinstitutter		393.365	532.288
Langfristede gældsforpligtelser	8	557.555	754.498
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	208.020	222.020
Banker		369.596	12.563
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.114	241.898
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		196.269	207.860
Selskabsskat		1.578	0
Anden gæld		308.777	124.542
Periodeafgrænsningsposter		7.145	7.145
Deposita		21.162	21.162
Kortfristede gældsforpligtelser		1.240.661	837.190
Gældsforpligtelser i alt		1.798.216	1.591.688
Passiver i alt		3.821.949	3.376.133

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	1.357.084	114.400	1.596.484
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	185.145	117.800	302.945
Egenkapital 31. december 2022	125.000	1.542.229	117.800	1.785.029

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	396.864	327.883
Pensioner	25.000	38.000
Andre omkostninger til social sikring	5.498	7.925
Andre personaleomkostninger	<u>6.907</u>	<u>3.007</u>
	<u>434.269</u>	<u>376.815</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af-og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>348.153</u>	<u>406.197</u>
	<u>348.153</u>	<u>406.197</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>348.153</u>	<u>406.197</u>
	<u>348.153</u>	<u>406.197</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>24</u>	<u>19.414</u>
	<u>24</u>	<u>19.414</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	58.954	63.091
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>1.131</u>
	<u>58.954</u>	<u>64.222</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	39.578	23.672
Årets udskudte skat	<u>50.743</u>	<u>26.393</u>
	<u>90.321</u>	<u>50.065</u>
6 Aktiver der måles til dagsværdi		Investerings- ejendomme
Kostpris 1. januar 2022		<u>1.076.992</u>
Kostpris 31. december 2022		<u>1.076.992</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022		<u>98.008</u>
Værdireguleringer 31. december 2022		<u>98.008</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>1.175.000</u>

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Investeringsejendom er værdiansat til en afkastprocent, i niveauet 4% som ledelsen har fastlagt afhængig af ejendommens type, stand og beliggenhed.

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	2.892.574
Tilgang i årets løb	1.277.556
Afgang i årets løb	-629.382
Kostpris 31. december 2022	<u>3.540.748</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	782.712
Årets afskrivninger	348.153
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-142.418
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>988.447</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>2.552.301</u></u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	280.230	222.210	58.020	0
Andre kreditinstitutter	696.288	543.365	150.000	0
	<u>976.518</u>	<u>765.575</u>	<u>208.020</u>	<u>0</u>

Noter

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 580.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 580.000 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter kr. 545.823 er der givet pant i gravemaskine med en regnskabsmæssig værdi på kr. 1.136.042.