

Viridis Ejendomsservice ApS

Hjemstedsadresse: Fabriksvej 30, 3000 Helsingør

CVR-nummer 33 38 08 60

Årsrapport 2020/2021

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2021

Thomas Gylden
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Viridis Ejendomsservice ApS Fabriksvej 30 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Thomas Gylden Jens Strodl-Olsen
Stiftelsesdato	3. januar 2011
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Bruttofortjeneste	4.583	3.266	3.307	2.867	2.492
Resultat af primær drift	72	-7	236	-416	149
Finansielle poster, netto	-26	-68	-91	-72	-15
Resultat før skat	49	-75	145	-487	135
Årets resultat	37	-70	98	-394	100
Anlægsaktiver	290	175	219	304	392
Omsætningsaktiver	2.126	1.599	1.246	1.275	1.734
Aktiver i alt	2.416	1.774	1.465	1.579	2.126
Selskabskapital	80	80	80	80	80
Egenkapital	89	52	122	23	532
Hensættelser	0	0	0	0	18
Langfristet gæld	0	0	0	0	26
Kortfristet gæld	2.327	1.722	1.343	1.556	1.550
Passiver i alt	2.416	1.774	1.465	1.579	2.126
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	3,0	-0,4	16,1	-26,3	7,0
Likviditetsgrad	91,4	92,9	92,8	81,9	111,9
Soliditetsgrad	3,7	2,9	8,3	1,5	25,0
Forrentning af egenkapitalen	52,5	-24,0	24,4	-174,3	68,3

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er salg af serviceydelser indenfor ejendomsservice, herunder rengøring, havearbejde samt snerydning.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Viridis Ejendomsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 3. december 2021

Direktion

Thomas Gylden

Jens Strodl-Olsen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Viridis Ejendomsservice ApS:

Vi har udført review af årsregnskabet for Viridis Ejendomsservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb.

Overtrædelse af reglerne om indeholdelse af kildeskat

Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke foretaget rettidig indberetning, samt indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af hovedaktionærs lån. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Indberetning af A-skat og AM-bidrag er efterfølgende foretaget.

Helsingør, den 3. december 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Viridis Ejendomsservice ApS for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	Forventet scrapværdi	0%
---	-----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2020/2021	2019/2020
Bruttofortjeneste	4.582.579	3.266.456
2 Personaleomkostninger	4.435.732	3.200.482
6 Afskrivninger	75.100	72.704
Resultat af primær drift	71.747	-6.730
3 Finansielle indtægter	3.015	174
4 Finansielle omkostninger	26.136	68.468
Resultat før skat	48.626	-75.024
5 Skat af årets resultat	11.960	-5.410
Årets resultat	36.666	-69.614
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	36.666	-69.614
Disponeret	36.666	-69.614

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2021	2020
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	260.211	144.608
Materielle anlægsaktiver	260.211	144.608
Deposita	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver	30.000	30.000
Anlægsaktiver	290.211	174.608
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.071.346	690.685
Igangværende arbejder for fremmed regning	454.012	279.792
Udskudt skatteaktiv	22.820	34.780
8 Tilgodehavende selskabsskat	22.000	50.000
Andre tilgodehavender	80.664	36.514
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	33.016	0
Periodeafgrænsningsposter	120.129	46.385
Tilgodehavender	1.803.987	1.138.156
Likvide beholdninger	321.568	460.922
Omsætningsaktiver	2.125.555	1.599.078
Aktiver i alt	2.415.766	1.773.686

Balance 30. juni

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	8.898	-27.768
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	88.898	52.232
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	136.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser	191.843	253.596
Gæld til associerede virksomheder	73.899	100.480
Anden gæld	2.061.126	1.230.506
Kortfristet gæld	2.326.868	1.721.454
Gæld i alt	2.326.868	1.721.454
Passiver i alt	2.415.766	1.773.686
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
10	Leasing- og lejeforpligtelser	
11	Eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	41.846	0	121.846
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-69.614	0	-69.614
Egenkapital 30. juni 2020	80.000	-27.768	0	52.232
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	-27.768	0	52.232
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	36.666	0	36.666
Egenkapital 30. juni 2021	80.000	8.898	0	88.898

Noter til årsregnskabet

1 Særlige poster

Der i løbet af 2019/2020 indtægtsført en mere end 3 år gammel fejlindbetaling på t.kr. 108, som ledelsen har forsøgt at tilbagebetale. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i indeværende note.

Særlige poster er for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatgørelsen.

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Indtægter		
Indtægtsførsel af fejlindbetalinger	0	107.825
	<u>0</u>	<u>107.825</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Bruttofortjeneste	0	107.825
Resultat af særlige poster	<u>0</u>	<u>107.825</u>

2 Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.950.041	2.818.274
Pensioner	357.422	265.473
Andre omkostninger til social sikring	128.269	116.735
	<u>4.435.732</u>	<u>3.200.482</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>12</u>	<u>9</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
3	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter i øvrigt	
	3.015	174
	<u>3.015</u>	<u>174</u>
4	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	
	26.136	68.468
	<u>26.136</u>	<u>68.468</u>
5	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	0
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	-5.410
	Skat tidligere år	0
	<u>11.960</u>	<u>-5.410</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	584.500	556.113
Årets tilgang	190.703	28.387
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december	<u>775.203</u>	<u>584.500</u>
Afskrivninger 1. januar	439.892	367.188
Årets afskrivninger	75.100	72.704
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>514.992</u>	<u>439.892</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>260.211</u>	<u>144.608</u>

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,05% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden.

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Udestående gæld 30. juni	33.016	0
Lån optaget og indfriet i året	0	0
Lån tilbagebetalt i året	0	0

8 Tilgodehavende selskabsskat

Af tilgodehavende selskabsskat forfalder t.kr. 22 til betaling mere end 1 år fra balancedagen.

Noter til årsregnskabet

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med banken er givet virksomhedspant på t.kr. 300 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar til bogført værdi t.kr. 260 samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser med en bogført værdi på t.kr. 1.071.

10 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en samlet restforpligtelse på t.kr. 464.

Derudover har selskabet en huslejekontrakt med en forpligtelse på t.kr. 75 i uopsiglighedsperioden.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med hovedaktionær for ej indberettede kildeskatter vedrørende tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.