

Viridis Ejendomsservice ApS

Hjemstedsadresse: Fabriksvej 30, 3000 Helsingør

CVR-nummer 33 38 08 60

Årsrapport 2021/2022

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2022

Jens Strodl-Olsen
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 | Jens Strodl-Olsen |
| Stiftelsesdato | 3. januar 2011 |
| Regnskabsår | 1. juli - 30. juni |

Hoved- og nøgletal

| Hovedtal i t.kr. | 2021/2022 | 2020/2021 | 2019/2020 | 2018/2019 | 2017/2018 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | 4.246 | 4.583 | 3.266 | 3.307 | 2.867 |
| Resultat af primær drift | -207 | 72 | -7 | 236 | -416 |
| Finansielle poster, netto | -29 | -26 | -68 | -91 | -72 |
| Resultat før skat | -230 | 49 | -75 | 145 | -487 |
| Årets resultat | -191 | 37 | -70 | 98 | -394 |
| Anlægsaktiver | 356 | 290 | 175 | 219 | 304 |
| Omsætningsaktiver | 1.676 | 2.126 | 1.599 | 1.246 | 1.275 |
| Aktiver i alt | 2.032 | 2.416 | 1.774 | 1.465 | 1.579 |
| Selskabskapital | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 |
| Egenkapital | -102 | 89 | 52 | 122 | 23 |
| Hensættelser | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langfristet gæld | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kortfristet gæld | 2.134 | 2.327 | 1.722 | 1.343 | 1.556 |
| Passiver i alt | 2.032 | 2.416 | 1.774 | 1.465 | 1.579 |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | -10,2 | 3,0 | -0,4 | 16,1 | -26,3 |
| Likviditetsgrad | 78,5 | 91,4 | 92,9 | 92,8 | 81,9 |
| Soliditetsgrad | -5,0 | 3,7 | 2,9 | 8,3 | 1,5 |
| Forrentning af egenkapitalen | 2.938,5 | 52,5 | -80,5 | 135,2 | -142,0 |

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.

Årets resultat er påvirket af nedskrivning af igangværende arbejde hos Belvedere Skadedyrsbekæmpelse

Ledelsen forventer, at den tabte selskabskapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud, og at der kan fremskaffes tilstrækkelig likviditet til selskabets fortsatte drift. Kapitalejerne har erklæret, at de om nødvendigt vil tilføre selskabet midler til at sikre den fortsatte drift i 2022/23.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 22. december 2022

Direktion

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 2021 - 30. juni 2022, 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 relevante 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 22. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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% |
|---|-----------|----------------------|----|

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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 | 2021/2022 | 2020/2021 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.246.325 | 4.582.579 |
| 2 Personalemkostninger | 4.380.810 | 4.435.732 |
| 6 Afskrivninger | 72.249 | 75.100 |
| Resultat af primær drift | -206.734 | 71.747 |
| 3 Finansielle indtægter | 5.517 | 3.015 |
| 4 Finansielle omkostninger | 28.774 | 26.136 |
| Resultat før skat | -229.991 | 48.626 |
| 5 Skat af årets resultat | -38.980 | 11.960 |
| Årets resultat | -191.011 | 36.666 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført til overført resultat | -191.011 | 36.666 |
| Disponeret | -191.011 | 36.666 |

Balance 30. juni

Aktiver

| Note | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 297.867 | 260.211 |
| Materielle anlægsaktiver | 297.867 | 260.211 |
| Deposita | 58.000 | 30.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 58.000 | 30.000 |
| Anlægsaktiver | 355.867 | 290.211 |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 973.388 | 1.071.346 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 293.741 | 454.012 |
| Udskudt skatteaktiv | 61.800 | 22.820 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 4.000 | 22.000 |
| Andre tilgodehavender | 55.016 | 80.664 |
| 7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 13.106 | 33.016 |
| Periodeafgrænsningsposter | 88.786 | 120.129 |
| Tilgodehavender | 1.489.837 | 1.803.987 |
| Likvide beholdninger | 185.933 | 321.568 |
| Omsætningsaktiver | 1.675.770 | 2.125.555 |
| Aktiver i alt | 2.031.637 | 2.415.766 |

Balance 30. juni

Passiver

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | -182.113 | 8.898 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| Egenkapital | -102.113 | 88.898 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 166.000 | 191.843 |
| Anden gæld | 1.967.750 | 2.135.025 |
| Kortfristet gæld | 2.133.750 | 2.326.868 |
| | | |
| Gæld i alt | 2.133.750 | 2.326.868 |
| | | |
| Passiver i alt | 2.031.637 | 2.415.766 |

- 1 Særlige poster
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Leasing- og lejeforpligtelser
- 10 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 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 |
| Egenkapital 1. juli 2021 | 80.000 | 8.898 | 0 | 88.898 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -191.011 | 0 | -191.011 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 80.000 | -182.113 | 0 | -102.113 |

Noter til årsregnskabet

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Særlige poster | | |
| <p>Årets resultat er påvirket af nedskrivning af igangværende arbejde hos Belvedere Skadedyrsbekæmpelse.</p> <p>Ledelsen forventer, at den tabte selskabskapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud og at der kan fremskaffes tilstrækkelig likviditet til selskabets fortsatte drift. Kapitalejerne har erklæret, at de om nødvendigt vil tilføre selskabet midler til at sikre den fortsatte drift i 2022/23.</p> | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.896.647 | 3.950.041 |
| Pensioner | 366.960 | 357.422 |
| Andre omkostninger til social sikring | 117.203 | 128.269 |
| | 4.380.810 | 4.435.732 |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | 11 | 12 |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 5.517 | 3.015 |
| | 5.517 | 3.015 |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 28.774 | 26.136 |
| | 28.774 | 26.136 |

Noter til årsregnskabet

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Ændring af hensættelse til udskudt skat | -38.980 | 11.960 |
| | <u>-38.980</u> | <u>11.960</u> |
| | | |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 775.203 | 584.500 |
| Årets tilgang | 109.905 | 190.703 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum 31. december | <u>885.108</u> | <u>775.203</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar | 514.992 | 439.892 |
| Årets afskrivninger | 72.249 | 75.100 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| Afskrivninger 31. december | <u>587.241</u> | <u>514.992</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>297.867</u> | <u>260.211</u> |
| | | |
| 7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,05% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden. | | |
| | 2021/2022 | 2020/2021 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Udestående gæld 30. juni | 13.106 | 33.016 |
| Lån optaget og indfriet i året | 0 | 0 |
| Lån tilbagebetalt i året | 19.852 | 0 |

Noter til årsregnskabet

8 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. 298 samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser med en bogført værdi på t.kr. 973.

9 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en samlet restforpligtelse på t.kr. 713. Derudover har selskabet en huslejekontrakt med en forpligtelse på t.kr. 75 i uopsiglighedsperioden.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en samlet eventualforpligtelse på 87 t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Strodl-Olsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Strodl-Olsen

Dirigent

ID: 77749edb-7fdf-474c-96da-7a5e1320b7f0

Tidspunkt for underskrift: 31-12-2022 kl.: 06:32:35

Underskrevet med MitID



Jens Strodl-Olsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Strodl-Olsen

Direktør

ID: 77749edb-7fdf-474c-96da-7a5e1320b7f0

Tidspunkt for underskrift: 31-12-2022 kl.: 06:32:35

Underskrevet med MitID



Kenn Elmgren

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kenn Elmgren

Revisor

ID: 1287499626256

Tidspunkt for underskrift: 01-01-2023 kl.: 21:12:03

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 80a30eJZPPn249012493

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.