

Dansk Jordstabilisering A/S

Jernbæk Alle 5
3200 Helsingør
CVR-nr. 33 59 31 55

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2020 til 30. september 2021
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. marts 2022

Leon Sass
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	9
Balance pr. 30. september 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Dansk Jordstabilisering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Helsingø, den 1. marts 2022

Direktion

Jonas Rosendahl Hansen
adm. direktør

Bestyrelse

Leon Sass
formand

Jonas Rosendahl Hansen

Benny Sass

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dansk Jordstabilisering A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Jordstabilisering A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. marts 2022

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Jordstabilisering A/S Jernbæk Alle 5 3200 Helsinge
	CVR-nr.: 33 59 31 55
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
	Stiftet: 1. april 2011
	Regnskabsår: 10. regnskabsår
	Hjemsted: Gribskov
Bestyrelse	Leon Sass, formand Jonas Rosendahl Hansen Benny Sass
Direktion	Jonas Rosendahl Hansen, adm. direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive jord- og anlægsvirksomhed, herunder jordstabiliseringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 263.867, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 9.552.879.

Selskabet har i lighed med tidligere år tabt hele selskabskapitalen og selskabets gæld overstiger aktiverne. Gælden består primært af et større mellemværende til ejerkredsen.

Ejerkredsen har underskrevet en tilbagetrædelseserklæringen overfor dets tilgodehavende på t.kr. 9.583.

Endvidere har ejerkredsen afgivet støtteerklæring.

På baggrund af ovenstående er det ledelsen opfattelse at der ikke hersker usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Der henvises herudover til note 1 "selskabets om fortsatte drift."

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 Dansk Jordstabilisering A/S for 2020/21 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. Hertil skal det fremhæves at seneste ændringer af årsregnskabsloven ikke har medført ændringer til anvendt regnskabspraksis. I forhold til årsregnskabsbestemmelser vises egenkapitalopgørelsen i indeværende år efter passiverne, idet den tidligere bestemmelse om visning som note er udgået.

Årsrapporten for 2020/21 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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 lønkomensation pga. Corona.

Andre eksterne omkostninger

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af tilgodehavende deposita måles til kostpris på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Bruttofortjeneste		579.642	697.803
Personaleomkostninger	2	<u>-541.437</u>	<u>-427.605</u>
Resultat før finansielle poster		38.205	270.198
Finansielle omkostninger	3	<u>-375.186</u>	<u>-365.571</u>
Resultat før skat		-336.981	-95.373
Skat af årets resultat	4	<u>73.114</u>	<u>26.009</u>
Årets resultat		<u>-263.867</u>	<u>-69.364</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-263.867</u>	<u>-69.364</u>
		<u>-263.867</u>	<u>-69.364</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Aktiver			
Deposita	5	12.450	0
Finansielle anlægsaktiver		12.450	0
Anlægsaktiver i alt		12.450	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.744	174.104
Selskabsskat		0	118.561
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		73.114	0
Periodeafgrænsningsposter		5.180	0
Tilgodehavender		98.038	292.665
Likvide beholdninger		157.712	46.844
Omsætningsaktiver i alt		255.750	339.509
Aktiver i alt		268.200	339.509

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-10.052.879</u>	<u>-9.789.012</u>
Egenkapital	6	<u>-9.552.879</u>	<u>-9.289.012</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>9.582.780</u>	<u>9.425.980</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>9.582.780</u>	<u>9.425.980</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.444	0
Anden gæld		<u>216.855</u>	<u>202.541</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>238.299</u>	<u>202.541</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.821.079</u>	<u>9.628.521</u>
Passiver i alt		<u>268.200</u>	<u>339.509</u>
Selskabets fortsatte drift	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	-9.789.012	-9.289.012
Årets resultat	0	-263.867	-263.867
Egenkapital 30. september 2021	500.000	-10.052.879	-9.552.879

Noter

1 Selskabets fortsatte drift

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på t.kr. 264. Selskabets balance pr. 30.09.21 udviser en negativ egenkapital på t.kr. -9.553 hvorfor selskabskapitalen er tabt.

Ejerkredsen har underskrevet en tilbagetrædelseserklæringen overfor dets tilgodehavende på t.kr. 9.583.

Endvidere har ejerkredsen afgivet støtteerklæring.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens opfattelse at der ikke hersker usikkerhed om selskabets fortsatte drift. På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at selskabet kan afvikle sine forpligtelser i takt med de forfalder for de kommende 12 måneder, hvorfor årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	533.864	418.864
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.573</u>	<u>8.741</u>
	<u>541.437</u>	<u>427.605</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	374.361	365.568
Andre finansielle omkostninger	<u>825</u>	<u>3</u>
	<u>375.186</u>	<u>365.571</u>

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-73.114	-26.009
	<u>-73.114</u>	<u>-26.009</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2020	0
Tilgang i årets løb	12.450
Kostpris 30. september 2021	12.450
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>12.450</u>

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2020	Gæld 30. september 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.425.980	9.582.780	0	0
	<u>9.425.980</u>	<u>9.582.780</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

8 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter mv. inden for sambeskatningskredsen.