

ESD Byg & Materiel ApS

Borupvej 60 A
3320 Skævinge
CVR-nr. 33 96 21 69

Årsrapport for 2022

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 7/7 2023

Dirigent
Gert Michael Gorski

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for ESD Byg & Materiel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 7. juli 2023

Direktion:

Gert Michael Gorski

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ESD Byg & Materiel ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ESD Byg & Materiel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af reglerne om indberetning af moms

Selskabet har ikke rettidigt indberettet korrekte momsangivelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Momsangivelserne er efterfølgende angivet korrekt.

Værløse, den 7. juli 2023



Ken Gronemann
Registreret revisor
MNE-nr.: 17911

Selskabsoplysninger

Selskabet ESD Byg & Materiel ApS
Borupvej 60 A
3320 Skævinge

CVR-nr.: 33 96 21 69
Stiftet: 12. oktober 2011
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion Gert Michael Gorski

**Generalforsamlings-
valgt revisor**



Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i opførsel af bygninger og udlejning af materiel til entreprenørvirksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ESD Byg & Materiel ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

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. 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.

Leasing

Alle leasingaftaler betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noterne under eventualforpligtelser. Førstegangleasingydelser periodiseres over leasingperioden, hvis ikke disse svarer til årets forbrug på aktivet.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder salgsværdien af årets produktion fratrukket medgåede produktionsomkostninger, øvrige omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet, hvilket betyder, at igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Denne metode anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele – herunder betalinger – vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration og bildrift.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 14 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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 der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2022

Note		2022 kr.	2021 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	7.009.518	7.687
1	Personaleomkostninger	-6.318.921	-6.257
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-263.553	-279
	DRIFTSRESULTAT	427.044	1.151
	Finansielle indtægter	5.732	0
2	Finansielle omkostninger	-176.366	-104
	RESULTAT FØR SKAT	256.410	1.047
3	Skat af årets resultat	-77.653	-238
	ÅRETS RESULTAT	178.757	809
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	94
	Overført resultat	178.757	715
	DISPONERET I ALT	178.757	809

Balance

pr. 31. december 2022

Note	AKTIVER	2022 kr.	2021 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	670.103	785
	Materielle anlægsaktiver	670.103	785
	Deposita	31.505	32
	Finansielle anlægsaktiver	31.505	32
	ANLÆGSAKTIVER	701.608	817
	Råvarer og hjælpematerialer	49.887	0
	Varebeholdninger	49.887	0
	Tilgodehavender fra salg	4.602.314	6.379
	Igangværende arbejder for fremmed regning	365.750	0
	Andre tilgodehavender	35.288	50
	Periodeafgrænsningsposter	506.839	544
	Tilgodehavender	5.510.191	6.973
	Likvide beholdninger	1.507.755	1.900
	OMSÆTNINGSAKTIVER	7.067.833	8.873
	AKTIVER	7.769.441	9.690

Balance

pr. 31. december 2022

	PASSIVER	
Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	3.006.331	2.828
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	94
EGENKAPITAL	3.086.331	3.002
Hensættelse til udskudt skat	136.843	158
HENSATTE FORPLIGTELSER	136.843	158
Anden gæld	0	1.116
Langfristede gældsforpligtelser	0	1.116
Gæld til kreditinstitutter	3.080	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.893.790	2.007
Gæld til tilknyttede virksomheder	35.449	29
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	111.360	118
Selskabsskat	34.135	165
Anden gæld	2.468.453	3.095
Kortfristede gældsforpligtelser	4.546.267	5.414
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.546.267	6.530
PASSIVER	7.769.441	9.690

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	5.726.791	5.661
Pensioner	449.914	438
Andre omkostninger til social sikring	142.216	158
	6.318.921	6.257
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 14 personer (2021: 13 personer).</p>		
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	1.206	1
Andre finansielle omkostninger	175.160	103
	176.366	104
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	99.396	205
Regulering af udskudt skat	-21.743	33
	77.653	238

2022
kr.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet indtræder i lejeforpligtelser, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 60 i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakten har på balancedagen en uopsigelighedsperiode på 6 måneder.

Pengeinstitut har udstedt arbejdsgarantier for selskabet til en værdi af t.kr. 4.607 for entrepriseopgaver.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 29 pr. 31. december 2022.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid op til 34 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 1.961. Herudover er selskabet forpligtet til at anvise køber til det leasede og hæfter således for restkøbesum på t.kr. 813.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til tidligere pengeinstitut, er der givet virksomhedspant (skadesløsbrev) i selskabets driftsmateriel, debitorer, goodwill m.m. for t.kr. 1.000. Gæld pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 0.

Af likvide beholdninger er t.kr. 921 deponeret som sikkerhed for udstedte arbejdsgarantier.

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.

Gert Michael Gorski

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gert Michael Gorski

Direktør

ID: 60717b39-0754-4a6e-9959-af2f522ba4a2

Tidspunkt for underskrift: 07-07-2023 kl.: 14:46:06

Underskrevet med MitID



Gert Michael Gorski

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gert Michael Gorski

Dirigent

ID: 60717b39-0754-4a6e-9959-af2f522ba4a2

Tidspunkt for underskrift: 07-07-2023 kl.: 14:46:06

Underskrevet med MitID



Ken Gronemann

Navnet returneret af dansk NemID var:

Ken Trolle Gronemann - Registreret revisor

Revisor

ID: 1258365179701

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 07-07-2023 kl.: 14:49:39

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 9fc96fgKUwP250412155

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.