ATZ-Multiservice ApS

Islevdalvej 148, st.
2610 Rødovre

CVR-nr. 35 20 51 44

Årsrapport for 2020/21

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. november 2021

Thomas Móren
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juni 2020 - 31. maj 2021	7
Balance 31. maj 2021	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 for ATZ-Multiservice 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. maj 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 15. november 2021

Direktion

Thomas Morén
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i ATZ-Multiservice ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for ATZ-Multiservice ApS for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bilagsmateriale for regnskabsåret 2020/21 er ikke i selskabets besiddelse.

Regnskabsgrundlaget er rekonstrueret på baggrund af banktransaktioner og registreringer hos offentlige myndigheder.

Vi har derfor ikke været i stand til at nå til en konklusion for årsregnskabet som helhed.

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 på grundlag af en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringsloven, da selskabet ikke er i besiddelse af bilagsmateriale for regnskabsåret 2020/21. Den foreliggende bogføring er genskabt med udgangspunkt i banktransaktioner og registreringer hos offentlige myndigheder.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringsloven.

Hillerød, den 15. november 2021

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33215

Selskabsoplysninger

Selskabet	ATZ-Multiservice ApS Islevdalvej 148, st. 2610 Rødovre	
	CVR-nr.:	35 20 51 44
	Regnskabsperiode:	1. juni 2020 - 31. maj 2021
	Hjemsted:	Rødovre
Direktion	Thomas Morén, direktør	
Revisor	Revisionsfirmaet Tage Sørensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 14A, 1. sal 3400 Hillerød	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i bygge- og anlægsvirksomhed, særligt specialiseret i gulvbelægning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 3.980.604, og selskabets balance pr. 31. maj 2021 udviser en egenkapital på kr. 5.502.577.

Selskabet har ikke ved regnskabsaflæggelsen haft fuldstændig adgang til bilagsmateriale for regnskabsåret 2020/21 pga. uoverensstemmelser med tidligere samarbejdspartner.

Selskabets ledelse af anmodet den tidligere samarbejdspartner om udlevering af selskabets bilagsmateriale, men har ikke modtaget disse på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

Ledelsen har på baggrund af genanskaffet bilagsmateriale og registrerede transaktioner på bankkonti samt offentlige indberetninger genskabt regnskabsgrundlaget som nærværende årsregnskab er baseret på.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juni 2020 - 31. maj 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**5.323.612**	**906.941**
Personaleomkostninger	1	-1.017.018	-2.467.874
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**4.306.594**	**-1.560.933**
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-26.481	-48.854
Andre driftsomkostninger		-53.548	0
Resultat før finansielle poster		**4.226.565**	**-1.609.787**
Finansielle indtægter		52.919	0
Finansielle omkostninger		-298.880	-202.492
Resultat før skat		**3.980.604**	**-1.812.279**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**3.980.604**	**-1.812.279**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.980.604	-1.812.279
		3.980.604	**-1.812.279**

Balance 31. maj 2021

	Note	31.05.21	31.05.20
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre investeringsaktiver		250.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.916	40.397
Materielle anlægsaktiver		**301.916**	**40.397**
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	4.396.414
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		**15.000**	**4.411.414**
Anlægsaktiver i alt		**316.916**	**4.451.811**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.306.490	93.906
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.868.075	0
Andre tilgodehavender		0	35.647
Periodeafgrænsningsposter		35.000	101.769
Tilgodehavender		**10.209.565**	**231.322**
Likvide beholdninger		**250.000**	**0**
Omsætningsaktiver i alt		**10.459.565**	**231.322**
Aktiver i alt		**10.776.481**	**4.683.133**

Balance 31. maj 2021

	Note	31.05.21	31.05.20
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		5.422.577	1.441.973
Egenkapital	2	**5.502.577**	**1.521.973**
Banker		455.473	1.161.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.656.242	1.594.905
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.486.485	0
Anden gæld		1.675.704	405.249
Kortfristede gældsforpligtelser		**5.273.904**	**3.161.160**
Gældsforpligtelser i alt		**5.273.904**	**3.161.160**
Passiver i alt		**10.776.481**	**4.683.133**

Noter

		2020/21	2019/20
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	902.152	2.234.168
	Pensioner	67.943	140.322
	Andre omkostninger til social sikring	33.615	83.980
	Andre personaleomkostninger	13.308	9.404
		1.017.018	**2.467.874**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4

2 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2020	80.000	1.441.973	1.521.973
Årets resultat	0	3.980.604	3.980.604
Egenkapital 31. maj 2021	**80.000**	**5.422.577**	**5.502.577**

		31.05.21	31.05.20
		kr.	kr.
3	**Leje- og leasingforpligtelser**		
	Leasingforpligtelser fra operationel leasing:		
	Inden for et år	445.591	428.440
	Mellem 1 og 5 år	77.618	447.478
	Efter 5 år	0	0
		523.209	**875.918**

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har via Danske Bank afgivet byggegarantier for i alt 980 t.kr. på afsluttede og igangværende byggeopgaver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Der er rejst krav mod selskabet i størrelsesordenen kr. 550.000. Kravet er delvist bestridt, da der ikke er fremlagt dokumentation for omfanget af det udførte arbejde.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kontant bankindestående på 250 t.kr. er stillet til sikkerhed for alle mellemværende med selskabets bank.

Til sikkerhed for alle mellemværender med selskabets bank er der afgivet virksomhedspant på 3 mio. kr. med pant i debitorfordringer, varelager, goodwill samt driftsmateriel.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ATZ-Multiservice ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt 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, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt udbetalinger under offentlige Covid-19 kompensationsordninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af alternative investeringer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.