

# **Syddjurs Ejendomsservice ApS**

**Tøstrupvej 41, 8581 Nimtofte**

**CVR-nr. 35 63 04 14**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2018.

---

Kasper Max Hedegaard Kempel  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Syddjurs Ejendomsservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 11. december 2018

### **Direktion**

Kasper Max Hedegaard Kempel

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Syddjurs Ejendomsservice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Syddjurs Ejendomsservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Grenaa, den 11. december 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
mne35794

**Torben Thomsen**  
registreret revisor  
mne5811

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Syddjurs Ejendomsservice ApS Tøstrupvej 41 8581 Nimtofte
	CVR-nr.: 35 63 04 14
	Stiftet: 6. januar 2014
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018 5. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Kasper Max Hedegaard Kempel, Svanevej 4, 2. 305., 2400 København NV
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Djurslands Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed inden for murerarbejde samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 495 t.kr. mod 912 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -131 t.kr. mod 115 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>495.256</b>	<b>911.925</b>
1 Personaleomkostninger	-599.026	-671.956
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-56.010	-33.422
Andre driftsomkostninger	0	-37.829
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-159.780</b>	<b>168.718</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.629	-4.940
<b>Resultat før skat</b>	<b>-164.409</b>	<b>163.778</b>
3 Skat af årets resultat	33.289	-48.407
<b>Årets resultat</b>	<b>-131.120</b>	<b>115.371</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	115.371
Disponeret fra overført resultat	-131.120	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-131.120</b>	<b>115.371</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.719	123.787
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>168.719</u>	<u>123.787</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>168.719</u></b>	<b><u>123.787</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	147.931
Udsudte skatteaktiver	27.584	0
Andre tilgodehavender	<u>23.187</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>50.771</u>	<u>147.931</u>
Likvide beholdninger	<u>211.135</u>	<u>249.588</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>261.906</u></b>	<b><u>397.519</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>430.625</u></b>	<b><u>521.306</u></b>



**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>	2018	2017
Note	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	58.069	189.189
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>108.069</u></b>	<b><u>239.189</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	5.705
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>5.705</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	0	42.702
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	42.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.956	34.898
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	43.888	5.468
Selskabsskat	40.702	19.692
Anden gæld	167.010	173.652
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	322.556	233.710
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>322.556</u></b>	<b><u>276.412</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>430.625</u></b>	<b><u>521.306</u></b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	551.424	631.794
Pensioner	38.199	27.687
Andre omkostninger til social sikring	7.321	12.475
Personalemkostninger i øvrigt	<u>2.082</u>	<u>0</u>
	<b>599.026</b>	<b>671.956</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.629</u>	<u>4.940</u>
	<b>4.629</b>	<b>4.940</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	42.702
Årets regulering af udskudt skat	<u>-33.289</u>	<u>5.705</u>
	<b>-33.289</b>	<b>48.407</b>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2017	130.475	0
Tilgang i årets løb	<u>79.950</u>	<u>130.475</u>
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<b>210.425</b>	<b>130.475</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-6.688	0
Årets afskrivninger	<u>-35.018</u>	<u>-6.688</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2018</b>	<b>-41.706</b>	<b>-6.688</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b>168.719</b>	<b>123.787</b>

**Noter**

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	50.000	50.000
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2017	189.189	73.818
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-131.120</u>	<u>115.371</u>
	<b><u>58.069</u></b>	<b><u>189.189</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 140. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 21 måneder og 57 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 384.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Syddjurs Ejendomsservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bildrift og leasingkontrakter, salgs- og reklameomkostninger, administration, lokaler samt tab på debitorer.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år og en anskaffelsessum på under t.kr. 13 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Leasingkontrakter

Alle selskabets leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing, l. gangsydelser og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.