

Syddjurs Ejendomsservice ApS

Tøstrupvej 41, 8581 Nimtofte

CVR-nr. 35 63 04 14

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2020.

Kasper Max Kempel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 10. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 10. februar 2020

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Syddjurs Ejendomsservice ApS Tøstrupvej 41 8581 Nimtofte
	CVR-nr.: 35 63 04 14
	Stiftet: 6. januar 2014
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 6. regnskabsår
Direktion	Kasper Max Hedegaard Kempel, Søren Møllers Gade 22 A, 2. th., 8900 Randers C.
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed inden for murerarbejde og entrepriser 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 1.305 t.kr. mod 486 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 96 t.kr. mod -131 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	1.304.933	485.929
1 Personaleomkostninger	-1.103.149	-589.699
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-73.228</u>	<u>-56.010</u>
Resultat før finansielle poster	128.556	-159.780
Andre finansielle indtægter	4	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.679</u>	<u>-4.629</u>
Resultat før skat	125.881	-164.409
3 Skat af årets resultat	<u>-29.950</u>	<u>33.289</u>
Årets resultat	<u>95.931</u>	<u>-131.120</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	95.931	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-131.120</u>
Disponeret i alt	<u>95.931</u>	<u>-131.120</u>

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.136	168.719
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>143.136</u>	<u>168.719</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>143.136</u>	<u>168.719</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.250	0
Udsudte skatteaktiver	0	27.584
Tilgodehavende selskabsskat	9.004	0
Andre tilgodehavender	0	23.187
Tilgodehavender i alt	<u>110.254</u>	<u>50.771</u>
Likvide beholdninger	<u>420.603</u>	<u>211.135</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>530.857</u>	<u>261.906</u>
Aktiver i alt	<u>673.993</u>	<u>430.625</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	154.001	58.070
Egenkapital i alt	204.001	108.070
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.366	0
Hensatte forpligtelser i alt	2.366	0
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.271	70.956
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.000	43.888
Selskabsskat	0	40.702
Anden gæld	391.355	167.009
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	467.626	322.555
Gældsforpligtelser i alt	467.626	322.555
Passiver i alt	673.993	430.625

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	50.000	189.190	239.190
Årets overførte overskud eller underskud	0	-131.120	-131.120
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	58.070	108.070
Årets overførte overskud eller underskud	0	95.931	95.931
	50.000	154.001	204.001

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	959.153	541.963
Pensioner	102.153	38.199
Andre omkostninger til social sikring	12.101	7.321
Personalemkostninger i øvrigt	29.742	2.216
	<u>1.103.149</u>	<u>589.699</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>2</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.679	4.629
	<u>2.679</u>	<u>4.629</u>
 3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	29.950	-33.289
	<u>29.950</u>	<u>-33.289</u>
	 <u>30/9 2019</u>	 <u>30/9 2018</u>
 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2018	210.425	130.475
Tilgang i årets løb	19.500	79.950
Kostpris 30. september 2019	<u>229.925</u>	<u>210.425</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-41.706	-6.688
Årets afskrivninger	-45.083	-35.018
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>-86.789</u>	<u>-41.706</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	 <u>143.136</u>	 <u>168.719</u>

Noter

5. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6. **Eventualposter**

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 11. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 8 måneder og 45 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 211.

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, nedskrivninger samt hensatte forpligtelser.

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 samt lokaler.

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. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing 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.