

Syddjurs Ejendomsservice ApS

Skarresøvej 14, Skarresø Mrk, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 35 63 04 14

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2023.

Lone Helbo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 27. marts 2023

Direktion

Lone Helbo

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Syddjurs Ejendomsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Syddjurs Ejendomsservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 27. marts 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Syddjurs Ejendomsservice ApS Skarresøvej 14 Skarresø Mrk 8550 Ryomgård
	CVR-nr.: 35 63 04 14
	Stiftet: 6. januar 2014
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 9. regnskabsår
Direktion	Lone Helbo, Skarresøvej 14, Skarresø Mrk, 8550 Ryomgård
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed inden for murerarbejde og entrepriser samt dermed beslægtet virksomhed. Selskabet er desuden begyndt at handle med aktier og investeringspapirer.

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 1.509 t.kr. mod 2.167 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 408 t.kr. mod 711 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	1.508.889	2.167.369
2 Personaleomkostninger	-743.031	-1.000.512
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.058	-148.000
Resultat før finansielle poster	703.800	1.018.857
3 Andre finansielle indtægter	37.169	30.981
4 Øvrige finansielle omkostninger	-219.120	-132.355
Resultat før skat	521.849	917.483
5 Skat af årets resultat	-113.608	-206.206
Årets resultat	408.241	711.277
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	91.000	0
Overføres til overført resultat	317.241	711.277
Disponeret i alt	408.241	711.277
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	171.563	0

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.227	94.472
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>132.227</u>	<u>94.472</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	301.810
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>301.810</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>132.227</u>	<u>396.282</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	305.719	301.103
Tilgodehavende selskabsskat	0	10.010
Andre tilgodehavender	16.491	14.546
8 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	133.562	139.631
Periodeafgrænsningsposter	14.445	27.778
Tilgodehavender i alt	<u>470.217</u>	<u>493.068</u>
Likvide beholdninger	<u>1.415.848</u>	<u>471.046</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.886.065</u>	<u>964.114</u>
Aktiver i alt	<u>2.018.292</u>	<u>1.360.396</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.156.116	838.875
Foreslået udbytte for regnskabsåret	91.000	0
Egenkapital i alt	1.297.116	888.875
Gældsforpligtelser		
9 Selskabsskat	105.446	199.679
Langfristede gældsforpligtelser i alt	105.446	199.679
Kortfristet del af langfristet gæld	0	3.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	233.143	83.683
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.719	0
Selskabsskat	207.841	0
Anden gæld	164.027	185.159
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	615.730	271.842
Gældsforpligtelser i alt	721.176	471.521
Passiver i alt	2.018.292	1.360.396
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	127.598	0	177.598
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>711.277</u>	<u>0</u>	<u>711.277</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	838.875	0	888.875
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>317.241</u>	<u>91.000</u>	<u>408.241</u>
	<u>50.000</u>	<u>1.156.116</u>	<u>91.000</u>	<u>1.297.116</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personalemkostninger		
Produktionsløn	642.899	853.815
DA - Barsel	4.868	0
Ændring i feriepengeforpligtelse, produktionsløn	0	2.477
Pensionsbidrag	79.547	109.770
ATP-bidrag	6.798	12.699
AER-bidrag	8.919	21.751
	<u>743.031</u>	<u>1.000.512</u>
2. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	647.767	856.292
Pensioner	79.547	109.770
Andre omkostninger til social sikring	6.798	12.699
Personalemkostninger i øvrigt	8.919	21.751
	<u>743.031</u>	<u>1.000.512</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansieringsindtægt 1	37.169	0
Udbytte porteføljeaktier	0	2.398
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	0	28.573
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	0	10
	<u>37.169</u>	<u>30.981</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	219.120	132.355
	<u>219.120</u>	<u>132.355</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	113.608	206.206
	<u>113.608</u>	<u>206.206</u>

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2021	267.925	229.925
Tilgang i årets løb	90.000	38.000
Afgang i årets løb	-38.000	0
Kostpris 30. september 2022	<u>319.925</u>	<u>267.925</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-173.453	-132.278
Årets afskrivninger	-16.620	-41.175
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.375	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>-187.698</u>	<u>-173.453</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>132.227</u>	<u>94.472</u>
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2021	401.016	0
Tilgang i årets løb	719.274	1.018.510
Afgang i årets løb	-811.580	-617.494
Kostpris 30. september 2022	<u>308.710</u>	<u>401.016</u>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-99.206	0
Årets op- og nedskrivninger	-209.504	-115.517
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	0	16.311
Op- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>-308.710</u>	<u>-99.206</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>0</u>	<u>301.810</u>
8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
Direktion	10,80%	0
		Tilgodehavende i alt 30. september 2022
		133.562

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
9. Selskabsskat		
Langfristet del af selskabsskat	105.446	202.679
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-3.000</u>
	<u>105.446</u>	<u>199.679</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for arbejdsgaranti fra pengeinstitut, 175 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 99 t.kr.

11. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 1.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 116 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på under 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 45 t.kr.

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, vreforbrug 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt tillæg mv.

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.

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

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 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Alle 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.

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som er børsnoterede måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acon-to skatter.

Gældsforpligtelser

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