

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

MAPAW ANLÆG & VEDLIGEHOLDELSE ApS

Haslevvej 403, 4100 Ringsted

CVR-nr. 35 87 09 70

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juli 2024.

Martin Kaj Bang
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for MAPAW ANLÆG & VEDLIGEHOLDELSE 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 16. juli 2024

Direktion

Martin Kaj Bang
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MAPAW ANLÆG & VEDLIGEHOLDELSE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MAPAW ANLÆG & VEDLIGEHOLDELSE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 revisorers 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.

København, den 16. juli 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Lars Kristian Poulsen
statsautoriseret revisor
mne49901

Selskabsoplysninger

Selskabet	MAPAW ANLÆG & VEDLIGEHOLDELSE ApS Haslevvej 403 4100 Ringsted
	Telefon: 70203388
	Hjemmeside: https://mapaw-anlaegsgartner.dk/
	E-mail: post@mapaw.dk
	CVR-nr.: 35 87 09 70
	Stiftet: 10. juni 2014
	Hjemsted: Ringsted
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Martin Kaj Bang, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive anlægs- og vedligeholdelsesarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.419 t.kr. mod 2.243 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10 t.kr. mod 466 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

I forbindelse med forberedelsen af årsregnskabet for 2023 har vi identificeret en regnskabsmæssig fejl, der stammer fra 2022. Fejlen relaterer sig til utilstrækkelig periodisering af visse indtægter, modtaget i det pågældende år. Denne fejl har medført, at omsætning for 309 tusinde kroner urigtigt ikke blev bogført i 2022, hvilket har haft en indvirkning på både årets resultat og egenkapitalen for 2022. Ledelsen har igangsat initiativer til forbedring af regnskabsafleggelse og den løbende interne kontrol. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for nærmere beskrivelse af fejlens størrelse og effekten ved rettelse af den væsentlige fejl i årsrapporten 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været væsentlige begivenheder efter årets udløb.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste	1.418.930	2.243.263
2 Personaleomkostninger	-1.264.315	-1.495.177
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-126.160	-112.413
Driftsresultat	28.455	635.673
Andre finansielle indtægter	130	0
Øvrige finansielle omkostninger	-13.032	-30.983
Resultat før skat	15.553	604.690
3 Skat af årets resultat	-5.423	-138.408
Årets resultat	10.130	466.282
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	10.130	466.282
Disponeret i alt	10.130	466.282

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	47.700
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>47.700</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	219.630	102.690
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>219.630</u>	<u>102.690</u>
6 Deposita	84.800	84.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>84.800</u>	<u>84.800</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>304.430</u>	<u>235.190</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.221.062	1.181.975
Udskudte skatteaktiver	25.487	1.931
Andre tilgodehavender	39.762	36.176
Tilgodehavender i alt	<u>1.286.311</u>	<u>1.220.082</u>
Likvide beholdninger	87.281	352.782
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.373.592</u>	<u>1.572.864</u>
Aktiver i alt	<u>1.678.022</u>	<u>1.808.054</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	680.583	670.454
Egenkapital i alt	805.583	795.454
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	250.094	273.163
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	318.557	60.033
Selskabsskat	85.391	98.040
Anden gæld	218.397	581.364
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	872.439	1.012.600
Gældsforpligtelser i alt	872.439	1.012.600
Passiver i alt	1.678.022	1.808.054

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	670.453	795.453
Årets overførte overskud eller underskud	0	10.130	10.130
	125.000	680.583	805.583

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MAPAW ANLÆG & VEDLIGEHOLDELSE 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.

Væsentlige fejl i tidligere år

Ledelsen har ved en fejl ikke medtaget periodiseret omsætning i 2022, som blev modtaget i 2023. Fejlen udgør 309 t.kr. inkl. moms. Fejlen er korrigeret i i indeværende regnskabsår for 2023, således at sammenligningstal er korrigeret på følgende vis.

Bruttoresultat er øget med 248 t.kr.

Årets resultat før skat er øget med 248 t.kr.

Ændring i aktuel skat er øget med 54 t.kr.

Egenkapitalen er øget med 193 t.kr.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fra gå 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varekøb, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fra drag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts omkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealiseringsværdi.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt an den gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.113.496	1.176.227
Pensioner	88.557	114.032
Andre omkostninger til social sikring	62.262	13.433
Personaleomkostninger i øvrigt	0	191.485
	1.264.315	1.495.177
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	30.910	138.408
Årets regulering af udskudt skat	-25.487	0
	5.423	138.408
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2023	477.000	477.000
Kostpris 31. december 2023	477.000	477.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-429.300	-381.600
Årets afskrivninger	-47.700	-47.700
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-477.000	-429.300
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	47.700

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	821.549	821.549
Tilgang i årets løb	195.400	0
Afgang i årets løb	-337.810	0
Kostpris 31. december 2023	679.139	821.549
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-718.859	-654.146
Årets afskrivninger	-78.460	-64.713
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	337.810	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-459.509	-718.859
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	219.630	102.690
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	84.800	50.000
Tilgang i årets løb	0	34.800
Kostpris 31. december 2023	84.800	84.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	84.800	84.800
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		31/12 2023 t.kr.
Leasingforpligtelser		333.324
Eventualforpligtelser i alt		333.324
8. Nærtstående parter		
Transaktioner		
Selskabet har haft transaktioner med nærtstående parter og alle transaktioner er sket på markedsvilkår.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Kaj Bang

Direktion

Serienummer: 277a9717-1677-415b-ae1-2591192a9341

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-07-16 16:12:01 UTC



Lars Kristian Poulsen

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Revisor

Serienummer: 228f55bd-7b41-4407-b2ac-d56410c1ba1c

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-07-16 17:16:50 UTC



Martin Kaj Bang

Dirigent

Serienummer: 277a9717-1677-415b-ae1-2591192a9341

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-07-16 17:36:18 UTC



Penneo dokumentnøgle: KCL6-IIPDGV-14Z05-ASPV7-1TNBM-SC27D

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**