

## **Ole A Multiservice ApS**

Ydertoften 25, 7400 Herning

CVR-nr. 35 88 93 53

## **Årsrapport for 2021/22**

8. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2023

---

Ole Michael Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Ole A Multiservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver 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.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28. marts 2023

**Direktionen**

Ole Michael Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Ole A Multiservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole A Multiservice ApS for regnskabsåret 2021/22 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.

Herning, den 28. marts 2023

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Lars Brændgaard, MNE-nr. 30207

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Ole A Multiservice ApS Ydertoften 25 7400 Herning
	CVR-nr.: 35 88 93 53
	Stiftet: 3. juni 2014
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
<b>Direktionen</b>	Ole Michael Andersen
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har primært bestået i byggepladsservice samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

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

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.314.385</b>	<b>3.593.829</b>
Personaleomkostninger	1	-3.193.102	-2.815.571
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-78.891</u>	<u>-35.569</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>1.042.392</b>	<b>742.689</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>-22.666</u>	<u>-12.344</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.019.726</b>	<b>730.345</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-255.446</u>	<u>-167.254</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>764.280</u></b>	<b><u>563.091</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Overført resultat		<u>264.280</u>	<u>63.091</u>
		<b><u>764.280</u></b>	<b><u>563.091</u></b>

**Balance pr. 30. september**

**Aktiver**

	2022	2021
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>323.491</u>	<u>22.250</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>323.491</u></b>	<b><u>22.250</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>323.491</u></b>	<b><u>22.250</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	523.070	435.179
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	93.566	0
Tilgodehavende selskabsskat	48.404	16.597
Udskudte skatteaktiver	3 0	0
Andre tilgodehavender	71.462	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>26.189</u>	<u>21.168</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>762.691</u></b>	<b><u>472.944</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>592.997</u></b>	<b><u>1.372.074</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>1.360.688</u></b>	<b><u>1.850.018</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u>1.684.179</u></b>	<b><u>1.872.268</u></b>



**Balance pr. 30. september**

**Passiver**

	2022	2021
	DKK	DKK
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	521.280	257.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
<b>Egenkapital</b>	<b>1.071.280</b>	<b>807.000</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	4.389
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>4.389</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.365	183.503
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	143.604
Anden gæld	487.534	733.772
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>612.899</b>	<b>1.060.879</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>612.899</b>	<b>1.060.879</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.684.179</b>	<b>1.872.268</b>
Eventualforpligtelser		

4

**Egenkapital 1. oktober - 30. september**

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. oktober	50.000	257.000	500.000	807.000
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	264.280	500.000	764.280
Egenkapital pr. 30. september	<u>50.000</u>	<u>521.280</u>	<u>500.000</u>	<u>1.071.280</u>

## Noter til årsrapporten

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.881.464	2.474.198
Pensioner	254.029	285.745
Andre omkostninger til social sikring	57.609	55.628
	<u>3.193.102</u>	<u>2.815.571</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>7</u>	<u>8</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	259.835	162.865
Regulering af udskudt skat	-4.389	4.389
	<u>255.446</u>	<u>167.254</u>

### 3 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver, tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 27.504.

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole A Multiservice ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

## Regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	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.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Væsentlige forskelsbeløb mellem kostpris og genanskaffelsespris skal oplyses for klasse C.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger og indestående i pengeinstitutter.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

## **Regnskabspraksis**

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.