

# CT Ejendomsservice ApS

Lyngåvej 41  
8370 Hadsten

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

27/11/2019

Claus Thylkjær  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            CT Ejendomsservice ApS  
Lyngåvej 41  
8370 Hadsten

CVR-nr:                    37682667  
Regnskabsår:            01/07/2018 - 30/06/2019

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive ejendomsservice, renovering, grøn pleje, anlægsarbejder samt aktiviteter i tilknytning hertil.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet viser et fint overskud for 2018/2019. Dette på trods af stadig store investeringer i driftsmidler i såvel dette som sidste regnskabsår. Det forventes ligeledes overskud for indkomståret 2019/2020 og betydelig færre investeringer.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ingen væsentlige begivenheder efter årets afslutning.

## Fravalg af revision

Ledelsen har vedtaget at der heller ikke skal være revision for det kommende regnskabsår, det er kontateret at selskabet opfylder kriterierne herfor.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid År	Restværdi Procent
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet ”Nedskrivning af anlægsaktiver”.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet ”Af- og nedskrivninger”.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

#### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

#### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.008.326</b>	<b>635.068</b>
Distributionsomkostninger .....		-391.992	-254.090
Administrationsomkostninger .....		-381.269	-111.658
Andre driftsomkostninger .....		-868.860	-298.058
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>366.205</b>	<b>-28.738</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-17.527	-30.462
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>348.678</b>	<b>-59.200</b>
Skat af årets resultat .....		-75.850	9.388
<b>Årets resultat</b> .....		<b>272.828</b>	<b>-49.812</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		272.828	-49.812
<b>I alt</b> .....		<b>272.828</b>	<b>-49.812</b>

## Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

	Dato	kr.
Ekstraordinært udbytte .....	27/11/2019	108.000

# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.744.787	1.976.857
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>2.744.787</b>	<b>1.976.857</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.744.787</b>	<b>1.976.857</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		92.306	142.634
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		944.176	100.000
Andre tilgodehavender .....		42.027	13.393
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.078.509</b>	<b>256.027</b>
Likvide beholdninger .....		0	194.748
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.078.509</b>	<b>450.775</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.823.296</b>	<b>2.427.632</b>

# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	50.000	50.000
Overført resultat .....		295.992	23.164
Forslag til udbytte .....		-108.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>237.992</b>	<b>73.164</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		87.046	11.196
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>87.046</b>	<b>11.196</b>
Gæld til banker .....		17.452	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>17.452</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		2.291.778	1.383.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		427.596	314.631
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	3	653.432	644.660
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		108.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.480.806</b>	<b>2.343.272</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.498.258</b>	<b>2.343.272</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.823.296</b>	<b>2.427.632</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	2.345.388	0
Tilgang	0	2.264.580	0
Afgang	0	-863.200	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>3.746.768</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-368.531	0
Årets afskrivning	0	-749.353	0
Tilbageførsel ved afgang	0	115.903	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-1001.981</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>2.744.787</b>	<b>0</b>

## 2. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 50 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 13.05.2016.	50.000
Tilgang	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>

**3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**

	<b>2018/2019</b>	<b>2017/2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Skyldig til anpartshaver	570.181	570.181
A skat, AM bidrag samt sociale bidrag	83.251	74.479
	<b>653.432</b>	<b>644.660</b>

**4. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4