

AP Service Tebstrup ApS

**Skanderborgvej 32
8751 Gedved**

CVR-nr. 38 68 12 73

Årsrapport for 2023

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 01/02 2024

Anders Poulsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

AP Service Tebstrup ApS
Skanderborgvej 32
8751 Gedved

CVR-nr.: 38 68 12 73
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Horsens

Direktion

Anders Poulsen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for AP Service Tebstrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 23. januar 2024

Direktion

Anders Poulsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i AP Service Tebstrup ApS

Vi har opstillet årsrapporten for AP Service Tebstrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 23. januar 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg og reparation af have-, park- og entreprenørmaskiner samt enhver anden aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 35.485, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.830.000.

Årets resultat anses for værende mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AP Service Tebstrup ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 15 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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, 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.592.941	2.195.895
Personaleomkostninger	1	<u>(1.371.241)</u>	<u>(993.220)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		221.700	1.202.675
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(147.488)</u>	<u>(130.103)</u>
Resultat før finansielle poster		74.212	1.072.572
Finansielle indtægter		372	1.204
Finansielle omkostninger		<u>(118.093)</u>	<u>(38.722)</u>
Resultat før skat		(43.509)	1.035.054
Skat af årets resultat	2	<u>8.024</u>	<u>(228.192)</u>
Årets resultat		<u>(35.485)</u>	<u>806.862</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		61.000	58.900
Overført resultat		<u>(96.485)</u>	<u>747.962</u>
		<u>(35.485)</u>	<u>806.862</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		266.669	300.002
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>266.669</u>	<u>300.002</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	208.514	258.709
Indretning af lejede lokaler	4	76.261	43.014
Materielle anlægsaktiver		<u>284.775</u>	<u>301.723</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>551.444</u>	<u>601.725</u>
Råvarer og hjælpematerialer		3.194.031	2.100.000
Varebeholdninger		<u>3.194.031</u>	<u>2.100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		263.206	185.764
Selskabsskat		22.958	0
Periodeafgrænsningsposter		12.800	12.800
Tilgodehavender		<u>298.964</u>	<u>198.564</u>
Likvide beholdninger		<u>2.713</u>	<u>36.216</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.495.708</u>	<u>2.334.780</u>
Aktiver i alt		<u>4.047.152</u>	<u>2.936.505</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.719.000	1.815.484
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
Egenkapital		<u>1.830.000</u>	<u>1.924.384</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	50.916	67.982
Hensatte forpligtelser i alt		<u>50.916</u>	<u>67.982</u>
Banker		1.655.291	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.833	363.607
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.479	25.479
Selskabsskat		0	216.394
Anden gæld		301.633	338.659
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.166.236</u>	<u>944.139</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.166.236</u>	<u>944.139</u>
Passiver i alt		<u>4.047.152</u>	<u>2.936.505</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	1.815.485	58.900	1.924.385
Betalt ordinært udbytte	0	0	(58.900)	(58.900)
Årets resultat	0	(96.485)	61.000	(35.485)
Egenkapital 31. december 2023	50.000	1.719.000	61.000	1.830.000

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.194.440	910.568
Pensioner	151.710	56.163
Andre omkostninger til social sikring	25.091	26.489
	1.371.241	993.220
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	9.042	240.394
Årets udskudte skat	(17.066)	(12.202)
	(8.024)	228.192
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>500.000</u>
Kostpris 1. januar 2023		500.000
Kostpris 31. december 2023		500.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		199.998
Årets afskrivninger		33.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		233.331
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		266.669

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	636.639	43.014
Tilgang i årets løb	47.784	92.437
Afgang i årets løb	0	(43.014)
Kostpris 31. december 2023	<u>684.423</u>	<u>92.437</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	377.930	0
Årets afskrivninger	<u>97.979</u>	<u>16.176</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>475.909</u>	<u>16.176</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>208.514</u>	<u>76.261</u>

Noter til årsrapporten

5 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	67.982	80.184
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>(17.066)</u>	<u>(12.202)</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	<u>50.916</u>	<u>67.982</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	58.667	66.000
Materielle anlægsaktiver	2.787	5.292
Låneomkostninger	<u>(10.538)</u>	<u>(3.310)</u>
	<u>50.916</u>	<u>67.982</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejeaftale. Lejemålet kan opsiges med 5 måneders varsel. Lejeforpligtelsen udgør tkr. 64.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant på 2.000 t.kr. i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdning, samt tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 3.932 t.kr.