

ÅRSRAPPORT 2023

Jysk Gate Service ApS

Skovdalsvej 115
9230 Svenstrup J

CVR nr. 39418274

Indberetter:

STEPTO A/S
Porsborgparken 39
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. maj 2024

Dirigent

Benny Møller Jensen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jysk Gate Service ApS
Skovdalsvej 115
9230 Svenstrup J

Telefon: 4242 8751
Email: jyskgateservice@hotmail.com

CVR-nr.: 39418274
Stiftelsesdato: 18. marts 2018
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørn Quist Andersen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
21. maj 2024, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Jysk Gate Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Jeg anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J., den 21. maj 2024

Direktion:

Jørn Quist Andersen
Adm. dir.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med portmontering og service og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på 1.270.635 kr. mod 371.933 kr. for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på 2.423.140 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab	4.940.142	2.873.989
1. Personaleomkostninger	-3.210.354	-2.277.513
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-106.734	-107.945
Andre driftsomkostninger	0	-4.309
Resultat før finansielle poster	1.623.054	484.222
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	10.271	0
Andre finansielle indtægter	833	0
Andre finansielle omkostninger	-4.181	-5.437
Ordinært resultat før skat	1.629.977	478.785
2. Skat af årets resultat	-359.342	-106.852
ÅRETS RESULTAT	1.270.635	371.933
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	200.000
Overført resultat	270.635	171.933
Disponeret i alt	1.270.635	371.933

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.844	242.578
Materielle anlægsaktiver i alt	135.844	242.578
Anlægsaktiver i alt	135.844	242.578
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	350.000	375.000
Varebeholdninger i alt	350.000	375.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.668.802	863.522
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	88.054	0
Andre tilgodehavender	150.000	80.000
Periodeafgrænsningsposter	26.125	38.452
Tilgodehavender i alt	2.932.981	981.974
Likvide beholdninger	146.264	217.037
Likvide beholdninger i alt	146.264	217.037
Omsætningsaktiver i alt	3.429.245	1.574.011
AKTIVER I ALT	3.565.089	1.816.589

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført overskud eller underskud	1.383.140	1.112.505
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	200.000
Egenkapital i alt	2.423.140	1.352.505
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	5.740	2.490
Hensatte forpligtelser i alt	5.740	2.490
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	544.734	57.415
Anden gæld	575.475	391.179
Periodeafgrænsningsposter	16.000	13.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.136.209	461.594
Gældsforpligtelser i alt	1.136.209	461.594
PASSIVER I ALT	3.565.089	1.816.589

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, primo	40.000	0	1.112.505	200.000	1.352.505
Resultatdisponering	0	0	270.635	1.000.000	1.270.635
Udbetalt udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Egenkapital, ultimo	40.000	0	1.383.140	1.000.000	2.423.140

Noter

	2023	2022
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.963.394	2.023.456
Pensioner	146.423	96.520
Andre omkostninger til social sikring	100.537	157.537
	<u>3.210.354</u>	<u>2.277.513</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	4
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	356.092	129.281
Regulering af udskudt skat	3.250	-22.429
	<u>359.342</u>	<u>106.852</u>

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 4 stk. varebiler og 1 stk. personbil. Restløbetid udgør 6 - 40 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 908.370.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede selskabsskatteforpligtelse for koncernen fremgår af administrationsselskabet JGS Svenstrup Holding ApS. Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Gate Service ApS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

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 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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 hjælpemidler

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger. Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansielle omkostninger og henholdsvis finansiell indtægt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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
Driftsmidler og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.