

Aastrup Graveservice ApS

Svendborgvej 299

5600 Faaborg

CVR-nr. 41 46 53 36

Årsrapport for 2022

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24. marts 2023

Jacob Nørager Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Aastrup Graveservice 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Faaborg, den 24. marts 2023

Direktion

Jacob Nørager Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Aastrup Graveservice ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Aastrup Graveservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 revisoreres 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Faaborg, den 24. marts 2023

ReVision+
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 41 69 56 09

Lars Berg Rasmussen
Registreret revisor
medlem af FSR, danske revisorer
MNE-nr. mne16515

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aastrup Graveservice ApS Svendborgvej 299 5600 Faaborg
Telefon:	51 77 40 66
CVR-nr.:	41 46 53 36
Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december 2022
Stiftet:	19. juni 2020
Regnskabsår:	3. regnskabsår
Hjemsted:	Faaborg-Midtfyn Kommune
Direktion	Jacob Nørager Jensen
Revisor	ReVision+ Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Mørkebjergvej 3 5600 Faaborg
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland-Fyn Herregårdscentret 23 5600 Faaborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af entreprenørvirksomhed indenfor bygge- og anlæg, herunder jord-, beton- og kloakarbejde samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 121.640, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 40.408.

Selskabskapitalen er tabt pr. 31. december 2022, men det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reableres fuldt ud ved fremtidig indtjening, da ledelsen forventer en positiv vækst fremefter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aastrup Graveservice ApS for 2022 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 2022 er aflagt i DKK.

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 samt andre driftsindtægter 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.

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 materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver

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	8.478 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		844.468	2.174.831
Personaleomkostninger	1	<u>-982.486</u>	<u>-1.901.771</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-138.018	273.060
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-16.460</u>	<u>-46.239</u>
Resultat før finansielle poster (EBIT)		-154.478	226.821
Finansielle indtægter		0	727
Finansielle omkostninger		<u>-1.442</u>	<u>-1.989</u>
Resultat før skat		-155.920	225.559
Skat af årets resultat		<u>34.280</u>	<u>-49.610</u>
Årets resultat		<u>-121.640</u>	<u>175.949</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	150.000
Overført resultat		<u>-121.640</u>	<u>25.949</u>
		<u>-121.640</u>	<u>175.949</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.392	231.366
Materielle anlægsaktiver		60.392	231.366
Anlægsaktiver i alt		60.392	231.366
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.750	63.975
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	28.110
Udskudt skatteaktiv		12.879	0
Periodeafgrænsningsposter		22.823	33.408
Tilgodehavender		163.452	125.493
Likvide beholdninger		21.031	176.697
Omsætningsaktiver i alt		184.483	302.190
Aktiver i alt		244.875	533.556

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-80.408	41.232
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	150.000
Egenkapital		<u>-40.408</u>	<u>231.232</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	21.401
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>21.401</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.236	33.267
Gæld til tilknyttede virksomheder		82.155	0
Selskabsskat		0	36.432
Anden gæld		174.892	211.224
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>285.283</u>	<u>280.923</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>285.283</u>	<u>280.923</u>
Passiver i alt		<u>244.875</u>	<u>533.556</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	41.232	150.000	231.232
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-121.640	0	-121.640
Egenkapital 31. december 2022	40.000	-80.408	0	-40.408

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	826.757	1.650.391
Pensioner	94.093	177.141
Andre omkostninger til social sikring	<u>61.636</u>	<u>74.239</u>
	<u>982.486</u>	<u>1.901.771</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>5</u>

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabskapitalen er tabt pr. 31. december 2022, men det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reableres fuldt ud ved fremtidig indtjening, da ledelsen forventer en positiv vækst fremefter.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J. N. J. Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter m.v.

Der er indgået leasingaftale med Mercedes-Benz Finans Danmark på 2 stk. kassevogn med en resterende løbetid på 26-40 måneder. Den maksimale leasingforpligtelse udgør kr. 268.153.

Der er indgået leasingaftale med Leasing Fyn på 1 stk. minigravemaskine Schaeff TC med en resterende løbetid på 51 måneder. Den maksimale leasingforpligtelse udgør kr. 165.087.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.