

Aastrup Graveservice ApS

Svendborgvej 299

5600 Faaborg

CVR-nr. 41 46 53 36

Årsrapport for 2021

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. april 2022

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 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 16. marts 2022

Direktion

Jacob Nørager Jensen
direktør

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 2021 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 16. marts 2022

RéVision+
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 41 69 56 09

René Aagesen
Statsautoriseret revisor
medlem af FSR, danske revisorer
MNE-nr. mne33212

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 2021
	Stiftet: 19. juni 2020
	Regnskabsår: 2. regnskabsår
	Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune
Direktion	Jacob Nørager Jensen, direktør
Revisor	RéVision+ Statsautoriseret Revisionsaktieselskab 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 2021 udviser et overskud på kr. 175.949, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 231.232.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aastrup Graveservice ApS for 2021 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 2021 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.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	24.898 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		2.174.831	1.098.456
Personaleomkostninger	1	-1.901.771	-964.105
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		273.060	134.351
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-46.239	-42.035
Resultat før finansielle poster		226.821	92.316
Finansielle indtægter		727	0
Finansielle omkostninger		-1.989	-632
Resultat før skat		225.559	91.684
Skat af årets resultat		-49.610	-21.401
Årets resultat		175.949	70.283
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		150.000	60.000
Overført resultat		25.949	10.283
		175.949	70.283

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		231.366	37.470
Materielle anlægsaktiver		231.366	37.470
Anlægsaktiver i alt		231.366	37.470
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.975	134.969
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	51.675
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		28.110	45.670
Periodeafgrænsningsposter		33.408	29.696
Tilgodehavender		125.493	262.010
Likvide beholdninger		176.697	425.440
Omsætningsaktiver i alt		302.190	687.450
Aktiver i alt		533.556	724.920

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		41.232	15.283
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>150.000</u>	<u>60.000</u>
Egenkapital		<u>231.232</u>	<u>115.283</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>21.401</u>	<u>8.223</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>21.401</u>	<u>8.223</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.267	31.726
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	59
Selskabsskat		36.432	13.178
Anden gæld		<u>211.224</u>	<u>556.451</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>280.923</u>	<u>601.414</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>280.923</u>	<u>601.414</u>
Passiver i alt		<u><u>533.556</u></u>	<u><u>724.920</u></u>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	15.283	60.000	115.283
Betalt ordinært udbytte	0	0	-60.000	-60.000
Årets resultat	0	25.949	150.000	175.949
Egenkapital 31. december 2021	40.000	41.232	150.000	231.232

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.650.391	861.019
Pensioner	177.141	83.203
Andre omkostninger til social sikring	<u>74.239</u>	<u>19.883</u>
	<u>1.901.771</u>	<u>964.105</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>

2 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 32-38 måneder. Den maksimale leasingforpligtelse udgør kr. 397.192.

Der er indgået leasingaftale med Nordea Finans på 1 stk. minigravemaskine Sany Sy med en resterende løbetid på 19 måneder. Den maksimale leasingforpligtelse udgør kr. 129.200.

Der er indgået leasingaftale med Leasing Fyn på 1 stk. minigravemaskine Schaeff TC med en resterende løbetid på 26 måneder. Den maksimale leasingforpligtelse udgør kr. 206.680.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.