

Aastrup Graveservice ApS

Svendborgvej 299

5600 Faaborg

CVR-nr. 41 46 53 36

Årsrapport for 2020

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20. januar 2021

Jacob Nørager Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 19. juni - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. juni - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. juni - 31. december 2020.

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 20. januar 2021

Direktion

Jacob Nørager Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Aastrup Graveservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aastrup Graveservice ApS for regnskabsåret 19. juni - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Faaborg, den 20. januar 2021

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

Henrik Rummenhoff
Statsautoriseret revisor
medlem af FSR, danske revisorer
MNE-nr. mne34546

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aastrup Graveservice ApS Svendborgvej 299 5600 Faaborg
	Telefon: 51 77 40 66
	CVR-nr.: 41 46 53 36
	Regnskabsperiode: 19. juni - 31. december 2020
	Stiftet: 19. juni 2020
	Regnskabsår: 1. 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 2020 udviser et overskud på kr. 70.283, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 115.283.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aastrup Graveservice ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i DKK.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020 er selskabets første regnskabsperiode.

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 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	4.022 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvider

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 19. juni - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.098.456
Personaleomkostninger	1	<u>-964.105</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		134.351
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-42.035</u>
Resultat før finansielle poster		92.316
Finansielle omkostninger		<u>-632</u>
Resultat før skat		91.684
Skat af årets resultat		<u>-21.401</u>
Årets resultat		<u>70.283</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		60.000
Overført resultat		<u>10.283</u>
		<u>70.283</u>

Balance pr. 31. december 2020

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

Balance pr. 31. december 2020

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

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 19. juni 2020	40.000	5.000	0	0	45.000
Årets resultat	0	0	10.283	60.000	70.283
Overført fra overkurs ved emission	0	-5.000	5.000	0	0
Egenkapital 31. december 2020	40.000	0	15.283	60.000	115.283

Noter

	2020
	kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	861.019
Pensioner	83.203
Andre omkostninger til social sikring	19.883
	<u>964.105</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<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 1 stk. kassevogn med en resterende løbetid på 44 måneder. Den maximale leasingforpligtelse udgør kr. 234.634.

Der er indgået leasingaftale med Nordea Finans på 1 stk. minigravemaskine Sany Sy med en resterende løbetid på 31 måneder. Den maximale leasingforpligtelse udgør kr. 210.800.

Der er indgået leasingaftale med Nordea Finans på 1 stk. minigravemaskine Schaeff TC med en resterende løbetid på 23 måneder. Den maximale leasingforpligtelse udgør kr. 126.216.

Der er indgået leasingaftale med Nordea Finans på 1 stk. Iveco kassevogn med en resterende løbetid på 15 måneder. Den maximale leasingforpligtelse udgør kr. 59.780.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.