

Østdjurs Byg & Belægning ApS

Skindbjergvej 20, Kastbjerg, 8585 Glesborg

CVR-nr. 41 50 46 33

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2023.

Martin Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Østdjurs Byg & Belægning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 22. december 2022

Direktion

Martin Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Østdjurs Byg & Belægning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østdjurs Byg & Belægning ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Grenaa, den 22. december 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet	Østdjurs Byg & Belægning ApS Skindbjergvej 20 Kastbjerg 8585 Glesborg
	CVR-nr.: 41 50 46 33
	Stiftet: 7. juli 2020
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår
Direktion	Martin Nielsen, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Jutlander Bank
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 2. januar 2023, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive murervirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.009 t.kr. mod 676 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -253 t.kr. mod 130 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen har på baggrund af selskabets underskud og tab af egenkapitalen foretaget tiltag til at genetablere egenkapitalen. Selskabets fortsatte drift er afhængigt af, at der i fremtiden skabes positive resultater.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2021 - 30/6 2022	7/7 2020 - 30/6 2021
Bruttofortjeneste	1.008.848	676.418
2 Personaleomkostninger	-1.214.132	-421.455
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.448	-85.493
Resultat før finansielle poster	-238.732	169.470
Andre finansielle indtægter	0	100
3 Øvrige finansielle omkostninger	-14.410	-2.473
Resultat før skat	-253.142	167.097
4 Skat af årets resultat	0	-36.982
Årets resultat	-253.142	130.115
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	130.115
Disponeret fra overført resultat	-253.142	0
Disponeret i alt	-253.142	130.115

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
6 Leasing deposita	120.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	120.000	120.000
Anlægsaktiver i alt	120.000	120.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	302.213	241.209
Andre tilgodehavender	36.716	0
Tilgodehavender i alt	338.929	241.209
Likvide beholdninger	28.056	47.764
Omsætningsaktiver i alt	366.985	288.973
Aktiver i alt	486.985	408.973

Balance 30. juni

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-123.027	130.115
	Egenkapital i alt	-83.027	170.115
Gældsforpligtelser			
7	Selskabsskat	0	36.982
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	36.982
	Kortfristet del af langfristet gæld	36.982	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	243.277	147.669
	Anden gæld	289.753	54.207
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	570.012	201.876
	Gældsforpligtelser i alt	570.012	238.858
	Passiver i alt	486.985	408.973
1	Usikkerhed om going concern		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 7. juli 2020	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	130.115	130.115
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	130.115	170.115
Årets overførte overskud eller underskud	0	-253.142	-253.142
	40.000	-123.027	-83.027

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har på baggrund af selskabets underskud og tab af egenkapitalen foretaget tiltag til at genetablere egenkapitalen. Selskabets fortsatte drift er afhængigt af, at der i fremtiden skabes positive resultater.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

	1/7 2021 - 30/6 2022	7/7 2020 - 30/6 2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.142.713	418.019
Pensioner	44.751	0
Andre omkostninger til social sikring	10.433	3.436
Personaleomkostninger i øvrigt	16.235	0
	1.214.132	421.455
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	14.410	2.473
	14.410	2.473
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	36.982
	0	36.982

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	0	40.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Leasing deposita		
Kostpris 1. juli 2021	120.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>120.000</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
7. Selskabsskat		
Langfristet del af selskabsskat	36.982	36.982
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-36.982</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>36.982</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
9. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke optaget udskudt skatteaktiv af skattemæssig underskud til fremførsel. Beløbet kan beregnes til 54 t.kr.		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 188 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 35-69 måneder og en samlet restleasingydelse på 702 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østdjurs Byg & Belægning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration, lokaler samt autodrift.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets straks afskrivninger af mindre nyanskaffelser.

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, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af Leasing depositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.