

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Grønland 24
8500 Grenaa
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 32 20 11

www.grantthornton.dk

Østdjurs Byg & Belægning ApS

Skindbjergvej 20, Kastbjerg, 8585 Glesborg

CVR-nr. 41 50 46 33

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 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 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 12. oktober 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 revisoreres 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 12. oktober 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Sønder 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 3. regnskabsår
Direktion	Martin Nielsen, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Grønland 24 8500 Grenaa
Bankforbindelse	Jutlander Bank
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 25. oktober 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 2.188 t.kr. mod 1.009 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 210 t.kr. mod -253 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	2.187.637	1.008.848
1 Personaleomkostninger	-1.880.100	-1.214.132
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.806	-33.448
Resultat før finansielle poster	241.731	-238.732
2 Øvrige finansielle omkostninger	-31.692	-14.410
Resultat før skat	210.039	-253.142
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	210.039	-253.142
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	210.039	0
Disponeret fra overført resultat	0	-253.142
Disponeret i alt	210.039	-253.142

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Leasing deposita	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	366.610	302.213
	Andre tilgodehavender	0	36.716
	Periodeafgrænsningsposter	<u>4.640</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>371.250</u>	<u>338.929</u>
	Likvide beholdninger	<u>538.356</u>	<u>28.056</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>909.606</u>	<u>366.985</u>
	Aktiver i alt	<u>1.029.606</u>	<u>486.985</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	87.012	-123.027
Egenkapital i alt	127.012	-83.027
Gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	36.982
Leverandører af varer og tjenesteydelser	306.160	243.277
Anden gæld	596.434	289.753
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	902.594	570.012
Gældsforpligtelser i alt	902.594	570.012
Passiver i alt	1.029.606	486.985

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**5 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	130.115	170.115
Årets overførte overskud eller underskud	0	-253.142	-253.142
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	-123.027	-83.027
Årets overførte overskud eller underskud	0	210.039	210.039
	40.000	87.012	127.012

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.721.515	1.158.948
Pensioner	143.446	44.751
Andre omkostninger til social sikring	15.139	10.433
	<u>1.880.100</u>	<u>1.214.132</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>5</u>	 <u>3</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	31.692	14.410
	<u>31.692</u>	<u>14.410</u>
 3. Leasing deposita		
Kostpris 1. juli 2022	120.000	120.000
Kostpris 30. juni 2023	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	 <u>120.000</u>	 <u>120.000</u>

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke optaget udskudt skatteaktiv af skattemæssig underskud til fremførsel. Beløbet kan beregnes til 4 t.kr.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 188 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 23-57 måneder og en samlet restleasingydelse på 515 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 eksklusiv 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. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

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