

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2021/22

22.06.21 - 30.06.22

(1. regnskabsår)

Hjallese Murerforretning ApS

Ildfuglevænget 41 Hjallese
5260 Odense S

CVR-nr. 42 48 33 46

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 30/10 2022

Dirigent:


Simon Roland

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 22. juni - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hjallese Murerforretning ApS for regnskabsåret 2021/22.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

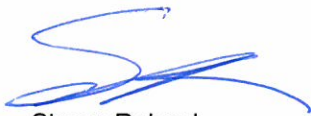
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. juni 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 19. oktober 2022.

Direktion



Simon Roland

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hjallesse Murerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjallesse Murerforretning ApS for regnskabsåret 22.06.21 – 30.06.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

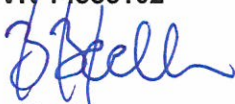
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Odense SV, den 19. oktober 2022

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Bo Bødker
Registreret revisor
MNE 11588

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hjallese Murerforretning ApS Ildfuglevænget 41 5260 Odense S
	E-mail: hjallesemurer@gmail.com
	CVR-nr.: 42 48 33 46
	Stiftet: 22. juni 2021
	Regnskabsår: 22. juni - 30. juni
Direktion	Simon Roland
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
Pengeinstitut	Nordfyns Bank
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter murerforretning samt hermed beslægtet virksomhed

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter murervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjallesse Murerforretning ApS for 2021/22 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved udført murer arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetilæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Simon Roland Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: "Gæld til modervirksomhed") eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget. Restværdi og resterende brugstider vurderes løbende.

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
1 gangleasing	5 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	5 år	30.000 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en levetid under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til nominal værdi og består af tilgodehavender hos samarbejdspartnere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontanter og bankindestående, der måles til nominal værdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 22. juni - 30. juni

Note		<u>2021/22</u>
		kr.
	Bruttofortjeneste	1.291.150
1	Personaleomkostninger	1.015.845
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	28.053
	Andre driftsomkostninger	2.500
	Ordinært resultat før finansielle poster	244.752
	Andre finansielle omkostninger	6.292
	Resultat før skat	238.460
	Skat af årets resultat	52.888
	Årets resultat	185.572
	Forslag til resultatdisponering	
	Årets resultat	185.572
	Til disposition	185.572
	Overført resultat	185.572
	Disponeret i alt	185.572

Balance 30. juni

Note	<u>2021/22</u>
	kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
Immaterielle anlægsaktiver	
1 gangs leasing	58.990
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>58.990</u>
Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	251.623
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>251.623</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>310.613</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	74.388
Andre tilgodehavender	184.353
Periodeafgrænsningsposter	7.000
Tilgodehavender i alt	<u>265.741</u>
Likvide beholdninger	<u>135.517</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>401.258</u>
Aktiver i alt	<u>711.870</u>

Balance 30. juni

Note	<u>2021/22</u>
	kr.
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>185.572</u>
Egenkapital i alt	<u>225.572</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelse til udskudt skat	<u>46.134</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>46.134</u>
Gældsforpligtelser	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.648
Selskabsskat	6.754
Anden gæld	<u>339.763</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>440.165</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>440.165</u>
Passiver i alt	<u>711.870</u>
2	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3	Eventualposter m.v.

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2021/22
		kr.
	Løn, gager og vederlag	965.888
	Pensioner	33.123
	Andre udgifter til social sikring	16.834
	Personaleomkostninger i alt	1.015.845

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 0.

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

3 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Simon Roland Holding ApS, der er administrationsselskab.

Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr. 6.754, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.