

Midtjysk Belægning ApS

Dalbækvej 7
8740 Brædstrup

CVR-nr. 42 52 79 47

Årsrapport for 2023

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 29/04 2024

Jesper Emil Lund
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Midtjysk Belægning ApS

Dalbækvej 7
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 42 52 79 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Horsens

Direktion

Jesper Emil Lund, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Midtjysk Belægning 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Brædstrup, den 25. april 2024

Direktion

Jesper Emil Lund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Midtjysk Belægning ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Midtjysk Belægning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorers 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 25. april 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med entreprenør og havearbejde samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 106.946, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 132.911.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Midtjysk Belægning ApS for 2023 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 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.698.666	2.128.390
Personaleomkostninger	1	<u>(1.446.261)</u>	<u>(1.941.843)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		252.405	186.547
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver	2	<u>(71.235)</u>	<u>(176.235)</u>
Resultat før finansielle poster		181.170	10.312
Finansielle omkostninger		<u>(43.281)</u>	<u>(28.277)</u>
Resultat før skat		137.889	(17.965)
Skat af årets resultat	3	<u>(30.943)</u>	<u>3.930</u>
Årets resultat		<u>106.946</u>	<u>(14.035)</u>
Overført resultat		<u>106.946</u>	<u>(14.035)</u>
		<u>106.946</u>	<u>(14.035)</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	292.755	513.990
Materielle anlægsaktiver		<u>292.755</u>	<u>513.990</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>292.755</u>	<u>513.990</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		143.569	41.855
Andre tilgodehavender		140.000	47.000
Udskudt skatteaktiv	5	0	3.930
Periodeafgrænsningsposter		140.502	105.991
Tilgodehavender		<u>424.071</u>	<u>198.776</u>
Likvide beholdninger		<u>373.291</u>	<u>10.049</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>797.362</u>	<u>208.825</u>
Aktiver i alt		<u>1.090.117</u>	<u>722.815</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		92.911	(14.035)
Egenkapital		132.911	25.965
Hensættelse til udskudt skat	5	20.149	0
Hensatte forpligtelser i alt		20.149	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.088	76.783
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		514.814	487.811
Selskabsskat		6.864	0
Anden gæld		370.291	132.256
Kortfristede gældsforpligtelser		937.057	696.850
Gældsforpligtelser i alt		937.057	696.850
Passiver i alt		1.090.117	722.815
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	(14.035)	25.965
Årets resultat	0	106.946	106.946
Egenkapital 31. december 2023	40.000	92.911	132.911

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.223.781	1.703.685
Pensioner	181.882	189.302
Andre omkostninger til social sikring	40.598	48.856
	1.446.261	1.941.843
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	116.235	161.235
Gevinst og tab ved afhændelse	(45.000)	15.000
	71.235	176.235
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.864	0
Årets udskudte skat	24.079	(3.930)
	30.943	(3.930)

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	675.225
Afgang i årets løb	<u>(150.000)</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>525.225</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	161.235
Årets afskrivninger	<u>71.235</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>232.470</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>292.755</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	20.149	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	20.149	0
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	3.741	0
Låneomkostninger	16.410	0
Skattemæssigt underskud	(2)	(3.930)
Overført til udskudt skatteaktiv	0	3.930
	20.149	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	3.930
Regnskabsmæssig værdi	0	3.930

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler.

Den samlede leasingforpligtelser udgør t.kr. 239 pr. 31. december 2023. Årlige leasingydelse over den næste 12 måneder t.kr. udgør 114.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i simple fordringer fra salg af vare og tjenesteydelser, goodwill, domænenavne og rettigheder, varelagre samt i driftsinventar og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant for t.kr. 250. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 436.