

F. D. Olesen Entreprise ApS

Landmandslyst 19

4320 Osted

CVR-nr. 44 32 90 42

Årsrapport for perioden 22. september 2023 til 30. juni 2024

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25. september 2024

Frederik Dalkoff Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 22. september - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. september 2023 - 30. juni 2024 for F. D. Olesen Entreprise 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. september 2023 - 30. juni 2024.

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.

Osted, den 23. september 2024

Direktion

Frederik Dalkoff Olesen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitlejeren i F. D. Olesen Entreprise ApS

Vi har opstillet årsrapporten for F. D. Olesen Entreprise ApS for regnskabsåret 22. september 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 24. september 2024

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Samuel Jacobsen
registreret revisor
mne41372

Selskabsoplysninger

Selskabet

F. D. Olesen Entreprise ApS
Landmandslyst 19
4320 Osted

CVR-nr.: 44 32 90 42

Regnskabsperiode: 22. september 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 22. september 2023

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

Direktion

Frederik Dalkoff Olesen, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Betonvej 10
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 77.304, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på DKK 37.304.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F. D. Olesen Entreprise ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023/24 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 ved ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielleposter omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 22. september - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 300.507 |
| Personaleomkostninger | 1 | -344.124 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -43.617 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -18.450 |
| Resultat før finansielle poster | | -62.067 |
| Finansielle indtægter | 2 | 76 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -15.313 |
| Resultat før skat | | -77.304 |
| Skat af årets resultat | | 0 |
| Årets resultat | | -77.304 |
| Overført resultat | | -77.304 |
| | | -77.304 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> DKK |
|--|-------------|------------------------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | <u>103.550</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>103.550</u> |
| Deposita | | <u>19.500</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>19.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>123.050</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 78.398 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 72.360 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>3.856</u> |
| Tilgodehavender | | <u>154.614</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>19.155</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>173.769</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>296.819</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> DKK |
|--|-------------|------------------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | -77.304 |
| Egenkapital i alt | | <u>-37.304</u> |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 249.004 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>249.004</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 50.978 |
| Anden gæld | | 34.141 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>85.119</u> |
| Gæld i alt | | <u>334.123</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>296.819</u></u> |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 22. september 2023 | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets resultat | 0 | -77.304 | -77.304 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | 40.000 | -77.304 | -37.304 |

Noter til årsrapporten

| | 2023/24 |
|---|----------------|
| | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 308.246 |
| Pensioner | 4.788 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.410 |
| Andre personaleomkostninger | 18.680 |
| | 344.124 |
| | <hr/> <hr/> |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <hr/> 1 |

| | 2023/24 |
|--------------------------------|----------------|
| | DKK |
| 2 Finansielle indtægter | |
| Andre finansielle indtægter | 76 |
| | <hr/> 76 |
| | <hr/> <hr/> |

| | 2023/24 |
|---|----------------|
| | DKK |
| 3 Finansielle omkostninger | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 9.004 |
| Andre finansielle omkostninger | 6.309 |
| | <hr/> 15.313 |
| | <hr/> <hr/> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Tilgang i årets løb | <u>122.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2024 | <u>122.000</u> |
| Årets afskrivninger | <u>18.450</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2024 | <u>18.450</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | <u><u>103.550</u></u> |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet F. D. Olesen Holding ApS (administrationselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret, samt for kildeskat på udbytter, renter m.m. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for moderselskabet.