
Den Lille Service Montør ApS

CVR-nr.: 38250450

Ringstedvej 5
9330 Dronninglund

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/03/2023

Anders Elstrøm
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Den Lille Service Montør ApS
Ringstedvej 5
9330 Dronninglund
e-mailadresse: Info@dlsm.dk
CVR-nr.: 38250450
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for Den Lille Service Montør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Thorup, den 10/03/2023

Direktion

Anders Elstrøm

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive VVS-virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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 forpligtigelser 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af materialer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse

under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt øvrige driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en forventede brugstid på 3-8 år, med en restværdi på 0 %.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide midler indregnes og måles til kontantværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året eller er udbetalt i året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		818.770	956.196
Personaleomkostninger	1	-519.405	-858.167
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.435	-81.605
Resultat af ordinær primær drift		268.930	16.424
Øvrige finansielle omkostninger		-3.664	-2.444
Ordinært resultat før skat		265.266	13.980
Skat af årets resultat	2	-58.359	-4.872
Årets resultat		206.907	9.108
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		206.907	37.827
Overført resultat		0	-28.719
I alt		206.907	9.108

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner		91.051	109.682
Indretning af lejede lokaler		204.402	216.206
Materielle anlægsaktiver i alt		295.453	325.888
Anlægsaktiver i alt		295.453	325.888
Råvarer og hjælpematerialer		24.805	49.805
Varebeholdninger i alt		24.805	49.805
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		166.678	160.553
Igangværende arbejder for fremmed regning		15.000	15.000
Tilgodehavende skat		0	13.474
Tilgodehavender i alt		181.678	189.027
Likvide beholdninger		178.160	12.141
Omsætningsaktiver i alt		384.643	250.973
AKTIVER I ALT		680.096	576.861

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		0	0
Forslag til udbytte		206.907	37.827
Egenkapital i alt		256.907	87.827
Hensættelse til udskudt skat		22.343	13.720
Hensatte forpligtelser i alt		22.343	13.720
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.532	175.219
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		26.880	0
Skyldig selskabsskat		29.736	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		254.698	300.095
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		400.846	475.314
Gældsforpligtelser i alt		400.846	475.314
PASSIVER I ALT		680.096	576.861

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital	Overført mv. resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	0	37.827	87.827
Betalt udbytte			-37.827	-37.827
Årets resultat		0	206.907	206.907
Egenkapital, ultimo	50.000	0	206.907	256.907

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	460.860	788.366
Pensionsbidrag	52.083	66.296
Andre omkostninger til social sikring	6.462	3.505
	<u>519.405</u>	<u>858.167</u>

2. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	49.736	2.526
Ændring af udskudt skat	8.623	2.346
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>58.359</u>	<u>4.872</u>

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022
	2