

Salling Byggeservice. Glyngøre ApS

c/o Elverdam Advokater A/S, Stationspladsen 12, 4690 Haslev

CVR-nr. 78 00 85 12

Årsrapport

1. juni 2022 - 31. maj 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2024.

Hans Munk Elverdam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juni 2022 - 31. maj 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for Salling Byggeservice. Glyngøre 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. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 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.

Haslev, den 23. januar 2024

Direktion

Hans Munk Elverdam

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Salling Byggeservice. Glyngøre ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Salling Byggeservice. Glyngøre ApS for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 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 revisorers 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.

København, den 23. januar 2024

Lokal Revision

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 41 94 36 61

Mikkel Thomsen

Statsautoriseret revisor
mne34535

Selskabsoplysninger

Selskabet

Salling Byggeservice. Glyngøre ApS
c/o Elverdam Advokater A/S
Stationspladsen 12
4690 Haslev

CVR-nr.: 78 00 85 12
Stiftet: 28. juni 1985
Hjemsted: Faxe
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Direktion

Hans Munk Elverdam

Revisor

Lokal Revision, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Bag Elefanterne 1
1799 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter i året er udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 89.566 mod 41.740 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -169.653 mod -160.051 sidste år.

Årsrapporten for Salling Byggeservice. Glyngøre ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	89.566	41.740
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-120.236
Andre driftsomkostninger	-228.475	0
Driftsresultat	-138.909	-78.496
Andre finansielle indtægter	4.896	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-35.640	-81.555
Resultat før skat	-169.653	-160.051
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-169.653	-160.051
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-169.653	-160.051
Disponeret i alt	-169.653	-160.051

Balance 31. maj

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		<u>0</u>	<u>1.588.584</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>1.588.584</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>1.588.584</u>
Omsætningsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>855.685</u>	<u>26.977</u>
Tilgodehavender i alt		<u>855.685</u>	<u>26.977</u>
Likvide beholdninger		<u>14.876</u>	<u>10.435</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>870.561</u>	<u>37.412</u>
Aktiver i alt		<u>870.561</u>	<u>1.625.996</u>

Balance 31. maj

Passiver			
Note		2023	2022
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for opskrivninger	0	919.658
6	Overført resultat	694.195	-1.891.767
	Egenkapital i alt	819.195	-847.109
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	16.966
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	16.966
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	42.101
	Gæld til pengeinstitutter	0	332.890
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	49.142
	Anden gæld	51.366	2.032.006
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	51.366	2.456.139
	Gældsforpligtelser i alt	51.366	2.473.105
	Passiver i alt	870.561	1.625.996

7 Eventualposter

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	35.640	81.555
	35.640	81.555
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	0	0
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2022	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. juni 2022	0	919.658
	0	919.658
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2022	-1.891.767	-1.731.716
Årets overførte overskud eller underskud	-169.653	-160.051
Opløsning af tidl. års opskrivning	919.658	0
Gældftergivelse	1.835.957	0
	694.195	-1.891.767

Noter

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr 696 som ikke er indregnet i årsrapporten for 2022-23, da der er usikkerhed forbundet med den fremtidige anvendelse heraf.

Eventualforpligtelser

Ingen eventualforpligtelser.

Hans Munk Elverdam

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Munk Elverdam

Direktør

ID: 1457c97d-f0ee-4969-80e2-95cb7e631fde

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2024 kl.: 15:37:48

Underskrevet med MitID



Hans Munk Elverdam

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Munk Elverdam

Dirigent

ID: 1457c97d-f0ee-4969-80e2-95cb7e631fde

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2024 kl.: 15:37:48

Underskrevet med MitID



Mikkel Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikkel Thomsen

Revisor

ID: 348ef360-bbeb-45d9-90d1-0384e1739569

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2024 kl.: 16:05:08

Underskrevet med MitID

