

Sønderjysk Boligservice ApS

Farverhus 170
6200 Aabenraa

CVR-nr. 43 94 10 62

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14. februar 2024



Tue Underbjerg Kloster
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 22. marts - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. marts - 31. december 2023 for Sønderjysk Boligservice 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 22. marts - 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.

Aabenraa, den 14. februar 2024

Direktion


Thue Underbjerg Kloster
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sønderjysk Boligservice ApS
Farverhus 170
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 43 94 10 62

Regnskabsperiode: 22. marts - 31. december 2023

Stiftet: 22. marts 2023

Hjemsted: Aabenraa

Direktion

Thue Underbjerg Kloster, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med konsulent-, service- og håndværksydelser samt al dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 83.776, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 123.776.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 22. marts - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK
Bruttofortjeneste		337.361
Personaleomkostninger	2	-210.390
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-18.699
Resultat før finansielle poster		108.272
Finansielle indtægter		294
Finansielle omkostninger		-1.016
Resultat før skat		107.550
Skat af årets resultat	3	-23.774
Årets resultat		83.776
Foreslået udbytte		50.000
Overført resultat		33.776
		83.776

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	121.541
Materielle anlægsaktiver		<u>121.541</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>121.541</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.948
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.761
Tilgodehavende selskabsskat		29.826
Tilgodehavender		<u>151.535</u>
Likvide beholdninger		<u>48.086</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>199.621</u>
Aktiver i alt		<u><u>321.162</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK
Passiver		
Anpartskapital		40.000
Overført resultat		33.776
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000
Egenkapital		<u>123.776</u>
Hensættelse til udskudt skat		3.600
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.600</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.806
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33.948
Anden gæld		71.032
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>193.786</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>193.786</u>
Passiver i alt		<u><u>321.162</u></u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	5	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 22. marts 2023	0	0	0	0
Årets resultat	0	33.776	50.000	83.776
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	0	40.000
Egenkapital 31. december 2023	40.000	33.776	50.000	123.776

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderjysk Boligservice ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11 Entreprisekontrakter/IAS 18 Omsætning som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og 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 materielle anlægsaktiver

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39 Finansielle instrumenter: Indregning og måling

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Indestående på virksomhedens skattekonto er klassificeret under "Andre tilgodehavender".

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser. Acontofaktureringer vedrørende igangværende arbejder modregnes i kostprisen.

Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end kostprisen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når kostværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger kostværdien.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomhedsovertagelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion

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

Virksomheden har valgt IAS 39 Finansielle instrumenter: Indregning og måling som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Noter

	2023
	DKK
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	187.233
Pensioner	20.000
Andre omkostninger til social sikring	3.157
	<u>210.390</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	20.174
Årets udskudte skat	3.600
	<u>23.774</u>
4 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>0</u>
Kostpris 22. marts 2023	0
Tilgang i årets løb	140.240
	<u>140.240</u>
Kostpris 31. december 2023	140.240
	<u>140.240</u>
Af- og nedskrivninger 22. marts 2023	0
Årets afskrivninger	18.699
	<u>18.699</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	18.699
	<u>18.699</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>121.541</u>
5 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser og har ikke stillet sikkerhed.	