

Årsregnskabet

Dansk Værkstedsoptimering ApS

Vormstrupvej 33
7540 Haderup

CVR.nr.: 39 54 36 13

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. januar 2023

Rune Amdi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2021 - 30/6 2022	10.
Balance pr. 30/6 2022	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Dansk Værkstedsoptimering ApS
Vormstrupvej 33
7540 Haderup

CVR.nr.: 39 54 36 13

Telefon: 40 95 94 56
E-mail: rune@dkvo.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

Stiftelsesdato: 3/5 2018

Direktion

Rune Amdi

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Dansk Værkstedsoptimering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderup, den 4. januar 2023

Direktion

.....
Rune Amdi

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at salg af værkstedsudstyr og optimering af samme, eller dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regskabspost 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i

Anvendt regnskabspraksis

resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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 netto-skatteaktiver 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 æn-

Anvendt regnskabspraksis

dringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2021 - 30/6 2022

Note		<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	353.866	268.437
2	Personaleomkostninger	-365.308	-414.620
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-8.833</u>	<u>-8.000</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-20.275	-154.183
	Andre finansielle omkostninger	<u>-4.091</u>	<u>-5.344</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-24.366	-159.527
4	Skat af årets resultat	<u>5.360</u>	<u>34.851</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-19.006</u>	<u>-124.676</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-19.006</u>	<u>-124.676</u>
	I ALT	<u>-19.006</u>	<u>-124.676</u>

Balance pr. 30/6 2022
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>32.167</u>	<u>16.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>32.167</u>	<u>16.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>32.167</u>	<u>16.000</u>
	 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 52.668	 44.395
	Udskudt skatteaktiver	<u>64.954</u>	<u>59.594</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>117.622</u>	<u>103.989</u>
	 Likvide beholdninger	 <u>2.000</u>	 <u>11.281</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>119.622</u>	<u>115.270</u>
	 AKTIVER I ALT	 <u>151.789</u>	 <u>131.270</u>

Balance pr. 30/6 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>-238.138</u>	<u>-219.132</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-188.138</u>	<u>-169.132</u>
Gæld til pengeinstitutter	60.130	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.765	171.275
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.551	313
Gæld til kapitalinteresser	49.869	49.870
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>184.612</u>	<u>78.944</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>339.927</u>	<u>300.402</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>339.927</u>	<u>300.402</u>
PASSIVER I ALT	<u>151.789</u>	<u>131.270</u>
 1 Going concern		
 5 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	1/7 2021	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	30/06 2022
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	-219.132	0	-19.006	-238.138
	-169.132	0	-19.006	-188.138

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Det forventes, at kapitalen reetbaleres ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ultimative ejere har afgivet støtteerklæring frem til næste ordinære generalforsamling. Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern frem til næste generalforsamling.

Note 2 - Personaleomkostninger

	2021/2022	2020/2021
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	362.272	411.211
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.036	3.409
	365.308	414.620

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2021	40.000
Tilgang	25.000
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2022	65.000
Afskrivninger 1. juli 2021	24.000
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	8.833
Afskrivninger 30. juni 2022	32.833
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	32.167

Afskrivninger:

	2021/2022	2020/2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.833	8.000
Afskrivninger i alt	8.833	8.000

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

	2021/2022	2020/2021
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-34.851
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-5.360	0
	-5.360	-34.851

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler på markedslignende vilkår.