

---

# Paul Madsen Ejendomsservice ApS

**CVR-nr.: 37877573**

Kærhøjgårdsvej 36  
3540 Lyngø

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

**03/05/2023**

---

**Paul David Holgersen Madsen**  
**Dirigent**

---



## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Paul Madsen Ejendomsservice ApS  
Kærhøjgårdsvej 36  
3540 Lyngø

CVR-nr.: 37877573  
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for Paul Madsen Ejendomsservice 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.

Lynge, den 26/04/2023

### **Direktion**

Paul David Holgersen Madsen

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Omfatter plante- og anlægsarbejder og almindeligt forekommende vedligeholdelse på grunde og bygninger, samt hertil knyttede serviceydelser.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er positivt med kr. 52.153, hvilket er som forventet. Resultatet anses for at være tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Udført el-arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

### Direkte omkostninger

Omfatter omkostninger forbundet med udførelsen af de fakturerede arbejder, herunder materialeforbrug og arbejder udførte ved fremmede arbejder.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Finansielle poster**

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

Finansielle poster omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Inventar og Driftsmidler afskrives over forventet brugstid på 5-7 år.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. 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.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

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

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning		1.954.463	1.746.076
Eksterne omkostninger		-761.991	-697.931
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.192.472</b>	<b>1.048.145</b>
Personaleomkostninger	1	-1.066.567	-1.021.678
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.166	-46.866
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>73.739</b>	<b>-20.399</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-5.640	-992
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>68.099</b>	<b>-21.391</b>
Skat af årets resultat		-15.946	4.658
<b>Årets resultat</b>		<b>52.153</b>	<b>-16.733</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		52.153	-16.733
<b>I alt</b>		<b>52.153</b>	<b>-16.733</b>

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		96.457	95.623
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2</b>	<b>96.457</b>	<b>95.623</b>
Deposita		20.076	20.076
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>20.076</b>	<b>20.076</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>116.533</b>	<b>115.699</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		170.949	145.401
Udskudte skatteaktiver		14.012	29.958
Tilgodehavende skat		4.000	10.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>188.961</b>	<b>185.359</b>
Likvide beholdninger		111.730	40.269
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>300.691</b>	<b>225.628</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>417.224</b>	<b>341.327</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		39.969	-12.183
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>89.969</b>	<b>37.817</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.607	0
Skyldig moms og afgifter		166.686	149.328
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		119.962	154.182
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>327.255</b>	<b>303.510</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>327.255</b>	<b>303.510</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>417.224</b>	<b>341.327</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	943.064	879.883
Pensionsbidrag	109.009	121.864
Andre omkostninger til social sikring	14.494	19.931
	<b>1.066.567</b>	<b>1.021.678</b>

### 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	283.455
Tilgang	53.000
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>336.455</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-187.832
Årets afskrivning	-52.166
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-239.998</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>96.457</b>

### 3. Oplysning om eventualforpligtelser

#### Leasingforpligtelser

Virksomhedens har indgået operationelle leasingaftaler af driftsmidler, der har resterende løbetid på henholdsvis 36 og 39 måneder.

Den maksimale forpligtelse udgør i alt tkr. 207.

Næste års leasingydelse andrager i alt tkr. 84.

**4. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2022</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	3