
Paul Madsen Ejendomsservice ApS

CVR-nr.: 37877573

Kærhøjgårdsvej 36
3540 Lyngø

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/05/2024

Paul David Holgersen Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Paul Madsen Ejendomsservice ApS
Kærhøjgårdsvej 36
3540 Lyngø

CVR-nr.: 37877573
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 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 04/04/2024

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 negativt med kr. 77.355. Resultatet anses for at være mindre tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabsloven § 119 omhandlende kapitaltab. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.210.167	1.192.472
Personaleomkostninger	1	-1.241.763	-1.066.567
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-67.291	-52.166
Resultat af ordinær primær drift		-98.887	73.739
Øvrige finansielle omkostninger		-271	-5.640
Ordinært resultat før skat		-99.158	68.099
Skat af årets resultat		21.803	-15.946
Årets resultat		-77.355	52.153
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-77.355	52.153
I alt		-77.355	52.153

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.166	96.457
Materielle anlægsaktiver i alt	2	29.166	96.457
Deposita		20.076	20.076
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.076	20.076
Anlægsaktiver i alt		49.242	116.533
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.743	170.949
Udskudte skatteaktiver		35.815	14.012
Tilgodehavende skat		0	4.000
Tilgodehavender i alt		272.558	188.961
Likvide beholdninger		65.441	111.730
Omsætningsaktiver i alt		337.999	300.691
AKTIVER I ALT		387.241	417.224

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-37.386	39.969
Egenkapital i alt		12.614	89.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.114	40.607
Skyldig moms og afgifter		206.659	166.686
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		157.854	119.962
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		374.627	327.255
Gældsforpligtelser i alt		374.627	327.255
PASSIVER I ALT		387.241	417.224

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	1.102.440	943.064
Pensionsbidrag	125.522	109.009
Andre omkostninger til social sikring	13.801	14.494
	1.241.763	1.066.567

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	336.455
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	336.455
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-239.998
Årets afskrivning	-67.291
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-307.289
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.166

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Virksomhedens har indgået operationelle leasingaftaler af driftsmidler, der har resterende løbetid på henholdsvis 24 og 27 måneder.

Den maksimale forpligtelse udgør i alt tkr. 143.

Næste års leasingydelse andrager i alt tkr. 84.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023
3