

Dansk Facility Partner ApS

Hjemstedsadresse: Korsørgade 19, 2100 København Ø

CVR-nummer 28676719

Årsrapport 2023/24

Regnskabsperiode: 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. august 2024

Eva Vejlgård
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Facility Partner ApS Korsørgade 19 2100 København Ø Hjemstedskommune: København
Direktion	Holger Vejlgård Eva Vejlgård
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. december 2006
Regnskabsår	1. juni - 31. maj

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er butiksindretning samt handel med komponenter og artikler i tilknytning hertil.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af konkurs hos en af selskabets største kunder har selskabet realiseret et underskud i regnskabsåret, hvorved selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen overvejer selskabets fremtidige aktivitet og forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening indenfor de kommende år.

Selskabets moderselskab har løbende understøttet selskabet finansielt og har tilkendegivet også at ville understøtte selskabet fremadrettet i nødvendigt omfang.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2023 - 31. maj 2024 for Dansk Facility Partner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 20. august 2024

Direktion

Holger Vejlggaard

Eva Vejlggaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Dansk Facility Partner ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Facility Partner ApS for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 20. august 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Sanne Holm Kristensen
statsautoriseret revisor
mne34351

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dansk Facility Partner ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrullet hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab Vejlgård Invest ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Vejlgård Invest ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, forsat

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note		2024	2023
	Bruttofortjeneste	428.787	1.748.228
2	Personaleomkostninger	1.098.702	1.251.893
	Resultat af primær drift	-669.915	496.335
3	Finansielle indtægter	4.963	4.229
4	Finansielle omkostninger	63.517	28.073
	Resultat før skat	-728.469	472.491
5	Skat af årets resultat	-159.706	103.956
	Årets resultat	-568.763	368.535
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	600.000
	Overført til overført resultat	-568.763	-231.465
	Disponeret	-568.763	368.535

Balance 31. maj

Aktiver

Note	2024	2023
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	38.073	81.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	756.951	1.248.504
Andre tilgodehavender	20.000	20.000
Tilgodehavende selskabsskat	165.214	0
Tilgodehavender	980.238	1.349.754
Likvide beholdninger	735.670	1.048.594
Omsætningsaktiver	1.715.908	2.398.348
Aktiver i alt	1.715.908	2.398.348

Balance 31. maj

Passiver

Note	2024	2023
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-539.663	29.100
Foreslået udbytte	0	600.000
Egenkapital	-414.663	754.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.663	34.052
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.827.932	1.168.944
Skyldig selskabsskat	5.508	103.956
Anden gæld	195.468	337.296
Kortfristet gæld	2.130.571	1.644.248
Gæld i alt	2.130.571	1.644.248
Passiver i alt	1.715.908	2.398.348
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juni 2022	125.000	260.565	500.000	885.565
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-231.465	600.000	368.535
Egenkapital 31. maj 2023	125.000	29.100	600.000	754.100
Egenkapital 1. juni 2023	125.000	29.100	600.000	754.100
Udbetalt udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	-568.763	0	-568.763
Egenkapital 31. maj 2024	125.000	-539.663	0	-414.663

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
1 Oplysninger om forudsætninger for fortsat drift		
Som følge af konkurs hos en af selskabets største kunder har selskabet realiseret et underskud i regnskabsåret, hvorved selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen overvejer selskabets fremtidige aktivitet og forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening indefor de kommende år. Selskabets moderselskab har løbende understøttet selskabet finansielt og har tilkendegivet også at ville understøtte selskabet fremadrettet i nødvendigt omfang.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	981.806	1.111.112
Pensioner	99.506	126.126
Andre omkostninger til social sikring	17.390	14.655
Personaleomkostninger i alt	1.098.702	1.251.893
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	4.963	4.229
	4.963	4.229
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	58.988	26.930
Andre finansielle omkostninger	4.529	1.143
	63.517	28.073

Noter til årsregnskabet

	2024	2023
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	-159.706	103.956
	-159.706	103.956

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vejlgaard Invest ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Eva Vejlggaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Eva Vejlggaard

Direktør

ID: f2bc50f5-c11a-4ea8-81a6-8ecc892d0ae4

Tidspunkt for underskrift: 21-08-2024 kl.: 17:06:23

Underskrevet med MitID



Eva Vejlggaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Eva Vejlggaard

Dirigent

ID: f2bc50f5-c11a-4ea8-81a6-8ecc892d0ae4

Tidspunkt for underskrift: 21-08-2024 kl.: 17:06:23

Underskrevet med MitID



Holger Vejlggaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Holger Vejlggaard

Direktør

ID: cd9a17a3-7b27-4367-aa5f-2fe44811ef40

Tidspunkt for underskrift: 21-08-2024 kl.: 14:09:39

Underskrevet med MitID



Sanne Holm Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sanne Holm Kristensen

Revisor

ID: 2587c4af-a45f-4033-ad92-c2fcc783470

Tidspunkt for underskrift: 22-08-2024 kl.: 09:42:49

Underskrevet med MitID

