

Senf Telte og Serviceudlejning A/S

**Naverland 27
2600 Glostrup**

CVR-nummer 10016967

Årsrapport

1. maj 2021 - 30. april 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. oktober 2022

Kim Senf
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Senf Telte og Serviceudlejning A/S
Naverland 27
2600 Glostrup

Hjemstedskommune: Albertslund
CVR-nummer: 10016967
Regnskabsperiode: 1. maj 2021 - 30. april 2022

Bestyrelse

Frederik Senf
Trine Senf
Kim Senf

Direktion

Kim Senf

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Senf Telte og Serviceudlejning A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, 31. oktober 2022

Direktionen:

Kim Senf

Bestyrelsen:

Frederik Senf

Trine Senf

Kim Senf

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Senf Telte og Serviceudlejning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Senf Telte og Serviceudlejning A/S for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense M, 31. oktober 2022

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912

Hans Christian Hansen
Partner, registreret revisor
mne11036

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive handel, service og udlejnings virksomhed, herunder udlejning af telte, borde, stole og linned mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har udover nedenstående ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den verserende krise på grund af Covid-19 har medført en række restriktioner fra de danske myndigheder. Forsamlingsforbud og delvist nedlukning af Danmark fra 9. marts 2020 har haft væsentlig indflydelse på selskabets aktivitet. Der er søgt og modtaget kompensation fra de hjælpepakker, som regeringen har vedtaget.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2021/22	2020/21
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. maj - 30. april		
	Bruttofortjeneste	2.330.004	924
1	Personaleomkostninger	-1.148.251	-843
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-115.007	-101
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	138.300	-36
	Resultat før finansielle poster	1.205.046	-56
2	Finansielle indtægter	7.040	6
	Finansielle omkostninger	-13.091	-14
	Resultat før skat	1.198.995	-63
3	Skat af årets resultat	-233.938	7
	Årets resultat	965.057	-56
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	965.057	-56
	Resultatdisponering i alt	965.057	-56
4	Særlige poster		

		2021/22	2020/21
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
	Produktionsanlæg og maskiner	133.852	75
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.846	8
	Materielle anlægsaktiver	138.698	83
	Deposita	42.740	39
	Finansielle anlægsaktiver	42.740	39
	Anlægsaktiver i alt	181.438	122
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	408.817	0
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	367.040	174
	Udskudte skatteaktiver	0	34
	Andre tilgodehavender	0	569
	Periodeafgrænsningsposter	103.011	24
	Tilgodehavender	878.867	801
	Likvide beholdninger	553.478	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.432.345	801
	Aktiver i alt	1.613.783	923

		2021/22	2020/21
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	609.638	-355
	Egenkapital i alt	1.109.638	145
	Hensættelser til udskudt skat	53.200	0
	Hensatte forpligtelser	53.200	0
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	146.938	0
6	Langfristede gældsforpligtelser	146.938	0
	Kreditinstitutter	0	38
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	155.420	123
	Anden gæld	111.695	424
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	36.893	193
	Kortfristede gældsforpligtelser	304.007	779
	Gældsforpligtelser i alt	450.945	779
	Passiver i alt	1.613.783	923
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april			
Saldo primo	500	-355	145
Årets resultat	0	965	965
Egenkapital ultimo	500	610	1.110

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.082.816	811
Andre omkostninger til social sikring	45.983	26
Øvrige personaleomkostninger	19.453	6
Personaleomkostninger i alt	1.148.251	843
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 3,43 beskæftigede (sidste år 2,7).		
2 Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	7.040	6
Finansielle indtægter i alt	7.040	6
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	146.938	0
Regulering af udskudt skat	87.000	-7
Skat af årets resultat i alt	233.938	-7
4 Særlige poster		
Selskabets ledelse har i regnskabsåret valgt at foretage korrektion af tidligere nedskrivninger "Tilgodehavende tilknyttede virksomheder" og indtægtsført TDKK 138. Sidste år var der foretaget en nedskrivning på TDKK 36.		
Korrektion af tidligere nedskrivninger og nedskrivninger indregnes i posten "Nedskrivning af omsætningsaktiver".		
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	367.040	312
Nedskrivning tilgodehavende	0	-138
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	367.040	174
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder forfalder til betaling mere end et år fra regnskabsårets udløb.		

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Eventualforpligtelser		
<p>Selskabet hæfter subsidiært og begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabet Senf Holding ApS' årsregnskab.</p>		
8 Kontraktlige forpligtelser		
<p>Selskabet har indgået huslejeaftale for følgende beløb: Restløbetid 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 35, i alt TDKK 209. Løbetiden udgør normal opsigelsesvarsel jf. kontrakt.</p> <p>Selskabet har indgået følgende leasingaftaler med variabel afgift: Leasingaftale restløbetid i 52 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 3, i alt TDKK 171 samt en restværdi ved udløb på TDKK 70.</p>		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Selskabet har stillet bankgaranti på TDKK 157 for husleje.</p>		
10 Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation		
<p>Virksomheden har i bruttofortjenesten for 2021/2022 indregnet Covid-19 kompensation fra ordningen for midlertidig lønkompensation til hjemsendte med TDKK 101 (2020/2021 TDKK 232), fra kompensationsordningen for faste omkostninger med TDKK 307 (2020/2021 TDKK 658) og fra kompensationsordningen for selvstændige med TDKK 243 (2020/2021 TDKK 575).</p> <p>I tilgodehavender indgår Covid-19 kompensationer med TDKK 0 (2020/2021 TDKK 430). Tilgodehavende kompensation vedrører kompensation som ledelsen vurderer at virksomheden er berettiget til, men som ikke er udbetalt af myndighederne pr. balancedagen.</p>		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter på grund af størrelse eller art i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom nedskrivninger på omsætningsaktiver som overstiger normale nedskrivninger, nedskrivninger på anlægsaktiver, større gevinster/tab ved afhændelse af anlægsaktiver samt andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Covid-19 kompensationer indregnes med den del der vedrører regnskabsåret, når betingelserne for at opnå kompensation er opfyldt og virksomheden har søgt eller har planlagt at søge kompensation inden udløbet af ansøgningsfristen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, sociale omkostninger, pensioner samt øvrige omkostninger til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.