

Senf Telte og Serviceudlejning A/S

Naverland 27

2600 Glostrup

CVR-nummer 10016967

Årsrapport

1. maj 2020 - 30. april 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. oktober 2021

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 2020 - 30. april 2021

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 2020 - 30. april 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, 30. september 2021

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 2020 - 30. april 2021 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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, 30. september 2021

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.

Kapitalberedskab og sikring af fortsat drift

Selskabet er fortsat ramt af kapitaltabsreglerne. Ledelsen har besluttet at kapitalen reableres ved egen indtjening de kommende år.

Ledelsen oplyser, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres. Selskabets personaleressourcer og omkostninger er tilpasset den nuværende situation og der er søgt/søges kompensation fra de vedtagne og bebudede hjælpepakker. Den vedtagne lov om momsfratag for 2. halvår 2019 er udnyttet og de af regeringen udskudte frister for betaling af A-skat er anvendt.

Fortsat drift er sikret med de nuværende kreditfaciliteter samt modtagne støtteerklæringer fra de reelle ejere. Der henvises til note 6.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet er fortsat berørt af restriktionerne, som er indført af de danske myndigheder i forbindelse med Covid-19. Restriktionerne vil også i det kommende år få en direkte negativ påvirkning på selskabets omsætning og likviditet indtil de ophæves. Der søges kompensation fra de af regeringen iværksatte hjælpepakker.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens i det kommende regnskabsår af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

Note	Resultatopgørelse	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
	Perioden 1. maj - 30. april		
	Bruttofortjeneste	924.266	1.628
1	Personaleomkostninger	-843.143	-1.107
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-100.805	-145
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-35.900	-102
	Andre driftsomkostninger	0	-7
	Resultat før finansielle poster	-55.582	267
2	Finansielle indtægter	6.181	6
	Finansielle omkostninger	-13.599	-40
	Resultat før skat	-63.000	232
3	Skat af årets resultat	6.800	-57
	Årets resultat	-56.200	175
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-56.200	175
	Resultatdisponering i alt	-56.200	175
4	Særlige poster		

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
	Produktionsanlæg og maskiner	75.014	142
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.906	15
	Materielle anlægsaktiver	82.921	157
	Deposita	39.402	36
	Finansielle anlægsaktiver	39.402	36
	Anlægsaktiver i alt	122.323	193
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	58
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	174.083	204
	Udskudte skatteaktiver	33.800	27
	Andre tilgodehavender	568.796	79
	Periodeafgrænsningsposter	24.339	17
	Tilgodehavender	801.019	384
	Likvide beholdninger	0	157
	Omsætningsaktiver i alt	801.019	541
	Aktiver i alt	923.342	734

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Passiver pr. 30. april			
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	-355.419	-299
	Egenkapital i alt	144.581	201
	Kreditinstitutter	37.876	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.213	104
	Anden gæld	424.427	241
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	193.244	188
	Kortfristede gældsforpligtelser	778.761	533
	Gældsforpligtelser i alt	778.761	533
	Passiver i alt	923.342	734
6	Usikkerhed ved fortsat drift		
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april			
Saldo primo	500	-299	201
Årets resultat	0	-56	-56
Egenkapital ultimo	500	-355	145

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	810.936	1.013
Andre omkostninger til social sikring	26.464	34
Øvrige personaleomkostninger	5.743	59
Personaleomkostninger i alt	843.143	1.107

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 2,9 beskæftigede (sidste år 3,8).

2		
Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	6.181	6
Finansielle indtægter i alt	6.181	6

3		
Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-6.800	57
Skat af årets resultat i alt	-6.800	57

4		
Særlige poster		
Selskabets ledelse har i regnskabsåret valgt at foretage regulering af nedskrivning "Tilgodehavender tilknyttede virksomheder" med TDKK 36. Sidste år udgjorde regulering af nedskrivninger TDKK 102.		

Reguleringen af nedskrivninger indregnes i posten "Nedskrivning af omsætningsaktiver".

5		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender tilknyttede	312.383	306
Nedskrivning tilgodehavende	-138.300	-102
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	174.083	204

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder forfalder til betaling mere end et år fra regnskabsårets udløb.

6		
Usikkerhed ved fortsat drift		
Selskabets egenkapital udgør TDKK 145 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.		

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK

Selskabet har i regnskabsåret i længere perioder oplevet fald i omsætningen på 100%, der skyldes udbrud af Coronavirus og de af regeringen vedtagne restriktioner og delvis nedlukning af Danmark fra 9. marts 2020 som følge af udbruddet.

Virksomhedens fortsatte finansiering er sikret, med de af regeringen vedtagne hjælpepakker og lånemuligheder samt at selskabet kan opretholde deres nuværende kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse. Ledelsen har tilpasset personaleressourcer og omkostninger til den nuværende situation og har modtaget støtteerklæring fra selskabets reelle ejere.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern.

7 Eventualforpligtelser

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.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale for følgende beløb:
Restløbetid 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 52, i alt TDKK 314. Løbetiden udgør normal opsigelsesvarsel jf. kontrakt.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti på TDKK 157 for husleje.

10 Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation

Virksomheden har i bruttofortjenesten for 2020/2021 indregnet Covid-19 kompensation fra ordningen for midlertidig lønkompensation til hjemsendte med TDKK 232 (2019/2020 TDKK 77), fra kompensationsordningen for faste omkostninger med TDKK 658 (2019/2020 TDKK 79) og fra kompensationsordningen for selvstændige med TDKK 575 (2019/2020 TDKK 80).

I tilgodehavender indgår Covid-19 kompensationer med TDKK 430 (2019/2020 TDKK 79). Tilgodehavende kompensation vedrører kompensation som ledelsen vurderer at virksomheden er berettiget til, men som ikke er udbetalt af myndighederne pr. balancedagen.

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 indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom nedskrivninger på omsætningsaktiver som overstiger normale nedskrivninger, nedskrivninger på anlægsaktiver, større gevinster/tab ved afhændelse af anlægsaktiver samt andre væsentlige beløb af engangskarakter.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 nominal 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.