

E.N. SERVICE ApS  
Skovvejen 46, Reersø By  
4281 Gørlev

CVR-nummer: 13551545


ÅRSRAPPORT  
1. juli 2021 til 30. juni 2022

(33. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt**

på selskabets ordinære generalforsamling, den

7 / 12 2022



Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning .....	4

### **Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Anvendt regnskabspraksis.....	5
-------------------------------	---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	7
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	8

### **Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

E.N. SERVICE ApS  
Skovvejen 46, Reersø By  
4281 Gørlev

CVR-nr.: 13 55 15 45  
Stiftet: 19. juni 1989  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Ellen Stikstad Nielsen

**Revisor**

Revision Køge  
Registreret revisionsvirksomhed  
Bag Haverne 54, 2. sal  
4600 Køge

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af bogføringsassistance og salg af helseprodukter.

**Usædvanlige forhold**

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Der foreligger ingen usikkerhed ved indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

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

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## **GENERELT**

Årsregnskabet for E.N. SERVICE ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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

### **Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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 posteringer direkte på egenkapitalen.

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret medmindre der er tale om en samlet anskaffelse.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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. 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.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for E.N. SERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 17. november 2022

### **Direktion**



Ellen Stikstad Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i E.N. SERVICE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E.N. SERVICE ApS for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorers 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 Deres 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, De 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.

Køge, den 17. november 2022

### Revision Køge

Registreret revisionsvirksomhed  
CVR nr. 28 05 36 65



Torben H. Simonsen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
mne3443



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

	2021/22	2020/21
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>67.255</b>	<b>15.358</b>
1 Personaleomkostninger .....	0	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>67.255</b>	<b>15.358</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-139	-63
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>67.116</b>	<b>15.295</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>67.116</b>	<b>15.295</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	67.116	15.295
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>67.116</b>	<b>15.295</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2022

## AKTIVER

	2022	2021
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	24.302	24.196
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>24.302</b>	<b>24.196</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	3.187	1.499
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>3.187</b>	<b>1.499</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>26.804</b>	<b>14.270</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>54.293</b>	<b>39.965</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>54.293</b>	<b>39.965</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2022

## PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	-310.977	-378.093
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>-110.977</b>	<b>-178.093</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	10.000	10.000
Anden gæld .....	11.103	4.963
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	144.167	203.095
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>165.270</b>	<b>218.058</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>165.270</b>	<b>218.058</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>54.293</b>	<b>39.965</b>

- 2 Tilbagetrædelseserklæring
- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2021/22	2020/21
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Tilbagetrædelseserklæring</b>		
Hovedaktionæren vil træde tilbage overfor de øvrige kreditorer, og vil støtte selskabet med likviditet, hvis dette bliver nødvendigt.		
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Selskabet har ikke påtaget sig yderligere kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabets aktiver er ikke pantsat eller stillet til sikkerhed for gæld.		