

ALSERVICE ApS

Sjørupgårdvej 1, 8581 Nimtofte

CVR-nr. 30 17 94 63

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2022.

Frantz Bager Hougaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for ALSERVICE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte, den 19. januar 2022

Direktion

Frantz Bager Hougaard

Jørgen Hougaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ALSERVICE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ALSERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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.

Grenaa, den 19. januar 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	ALSERVICE ApS Sjørupgårdvej 1 8581 Nimtofte
	CVR-nr.: 30 17 94 63
	Stiftet: 8. januar 2007
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 15. regnskabsår
Direktion	Frantz Bager Hougaard, Sjørupgårdvej 1, Sjørup, 8581 Nimtofte Jørgen Hougaard, Havhusevej 15, Egens, 8410 Rønde
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S
Modervirksomhed	Jørgen Hougaard Holding ApS CVR-nr. 30 17 91 45

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af landskabspleje i form af anlægsarbejde samt udførelse af rengøringsydelser samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 757 t.kr. mod 612 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6 t.kr. mod 137 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	757.075	611.508
1 Personaleomkostninger	-597.041	-400.122
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-140.019	-38.241
Resultat før finansielle poster	20.015	173.145
Andre finansielle indtægter	0	14
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.943	-9.268
Resultat før skat	14.072	163.891
3 Skat af årets resultat	-7.694	-27.111
Årets resultat	6.378	136.780
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
Overføres til overført resultat	0	86.780
Disponeret fra overført resultat	-43.622	0
Disponeret i alt	6.378	136.780

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	208.501	259.717
Materielle anlægsaktiver i alt	208.501	259.717
5 Deposita	20.586	32.938
Finansielle anlægsaktiver i alt	20.586	32.938
Anlægsaktiver i alt	229.087	292.655
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	335.507	137.328
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	39.385
Andre tilgodehavender	168	104.660
Periodeafgrænsningsposter	3.250	3.500
Tilgodehavender i alt	338.925	284.873
Likvide beholdninger	156.063	136.193
Omsætningsaktiver i alt	494.988	421.066
Aktiver i alt	724.075	713.721

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.228	44.850
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
Egenkapital i alt	176.228	219.850
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	18.797	21.039
Hensatte forpligtelser i alt	18.797	21.039
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	299.192	286.568
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.312	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	26.936	392
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	9.936	6.072
Anden gæld	180.674	179.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	529.050	472.832
Gældsforpligtelser i alt	529.050	472.832
Passiver i alt	724.075	713.721

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-41.930	0	83.070
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>86.780</u>	<u>50.000</u>	<u>136.780</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	44.850	50.000	219.850
Udloddet udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-43.622</u>	<u>50.000</u>	<u>6.378</u>
	<u>125.000</u>	<u>1.228</u>	<u>50.000</u>	<u>176.228</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	499.270	312.821
Pensioner	89.325	81.867
Andre omkostninger til social sikring	4.544	3.408
Personalemkostninger i øvrigt	3.902	2.026
	<u>597.041</u>	<u>400.122</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.943	9.268
	<u>5.943</u>	<u>9.268</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	9.936	6.072
Årets regulering af udskudt skat	-2.242	21.039
	<u>7.694</u>	<u>27.111</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	301.081	82.304
Tilgang i årets løb	0	218.777
Kostpris 31. december 2021	<u>301.081</u>	<u>301.081</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-41.364	-29.004
Årets afskrivninger	-51.216	-12.360
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-92.580</u>	<u>-41.364</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>208.501</u>	<u>259.717</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	59.995	59.995
Overførsler	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>59.995</u>	<u>59.995</u>
Nedskrivninger 1. januar 2021	-27.057	-14.705
Årets nedskrivninger	<u>-12.352</u>	<u>-12.352</u>
Nedskrivninger 31. december 2021	<u>-39.409</u>	<u>-27.057</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>20.586</u>	<u>32.938</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 60 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 5 og 20 måneder og en samlet restleasingydelse på 65 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Hougaard Holding ApS, CVR-nr. 30 17 91 45, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ALSERVICE ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, forbrug af varer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ALSERVICE ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.