

ALSERVICE ApS

Sjørupgårdvej 1, 8581 Nimtofte

CVR-nr. 30 17 94 63

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2021.

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 2020 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte, den 12. maj 2021

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 2020 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 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 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 12. maj 2021

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 2020 - 31. december 2020 14. 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

Hovedaktiviteten i selskabet 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 612 t.kr. mod 502 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 137 t.kr. mod -97 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>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 611.508 | 501.503 |
| 1 Personaleomkostninger | -400.122 | -552.319 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -38.241 | -46.556 |
| Resultat før finansielle poster | 173.145 | -97.372 |
| Andre finansielle indtægter | 14 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -9.268 | -11.487 |
| Resultat før skat | 163.891 | -108.859 |
| 3 Skat af årets resultat | -27.111 | 11.619 |
| Årets resultat | 136.780 | -97.240 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 86.780 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -97.240 |
| Disponeret i alt | 136.780 | -97.240 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 259.717 | 53.300 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 259.717 | 53.300 |
| 5 Deposita | 32.938 | 45.290 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 32.938 | 45.290 |
| Anlægsaktiver i alt | 292.655 | 98.590 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 30.000 |
| Varebeholdninger i alt | 0 | 30.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 137.328 | 143.970 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 39.385 | 35.260 |
| Andre tilgodehavender | 104.660 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 3.500 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 284.873 | 179.230 |
| Likvide beholdninger | 136.193 | 150 |
| Omsætningsaktiver i alt | 421.066 | 209.380 |
| Aktiver i alt | 713.721 | 307.970 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|----------------|----------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 44.850 | -41.930 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 50.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | 219.850 | 83.070 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 21.039 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 21.039 | 0 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 47.207 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 286.568 | 26.225 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 392 | 45.317 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 6.072 | 0 |
| Anden gæld | 179.800 | 106.151 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 472.832 | 224.900 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 472.832 | 224.900 |
| | | |
| Passiver i alt | 713.721 | 307.970 |

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 2019 | 125.000 | 55.310 | 0 | 180.310 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-97.240</u> | <u>0</u> | <u>-97.240</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> |
| | <u>125.000</u> | <u>44.850</u> | <u>50.000</u> | <u>219.850</u> |

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 312.821 | 448.714 |
| Pensioner | 81.867 | 96.815 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.408 | 4.639 |
| Personalemkostninger i øvrigt | <u>2.026</u> | <u>2.151</u> |
| | 400.122 | 552.319 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>9.268</u> | <u>11.487</u> |
| | 9.268 | 11.487 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 6.072 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>21.039</u> | <u>-11.619</u> |
| | 27.111 | -11.619 |
| | | |
| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 82.304 | 82.304 |
| Tilgang i årets løb | <u>218.777</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | 301.081 | 82.304 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | -29.004 | -21.543 |
| Årets afskrivninger | <u>-12.360</u> | <u>-7.461</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | -41.364 | -29.004 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 259.717 | 53.300 |

Noter

| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 59.995 | 50.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>9.995</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>59.995</u> | <u>59.995</u> |
| Nedskrivninger 1. januar 2020 | -14.705 | -3.333 |
| Årets nedskrivninger | <u>-12.352</u> | <u>-11.372</u> |
| Nedskrivninger 31. december 2020 | <u>-27.057</u> | <u>-14.705</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>32.938</u> | <u>45.290</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 58 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 17 og 32 måneder og en samlet restleasingydelse på 119 t.kr.

Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det øvrige 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 administrationselskabet.

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, vareforbrug, ændring i varelager, andre driftsindtægter 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 materielle anlægsaktiver.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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 revurderes 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 eller en kostpris på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af leasingdeposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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”.

Anvendt regnskabspraksis

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nominel værdi.