

**ALSERVICE ApS**  
Sjørupgårdvej 1, 8581 Nimtofte

CVR-nr. 30 17 94 63

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2023.

---

Frantz Bager Hougaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte, den 25. juni 2023

### 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 2022 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 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 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 25. juni 2023

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

**Bo Andersen**

statsautoriseret revisor  
mne35794

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	ALSERVICE ApS Sjørupgårdvej 1 8581 Nimtofte
	CVR-nr.: 30 17 94 63
	Stiftet: 8. januar 2007
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022 16. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Frantz Bager Hougaard, Sjørupgårdvej 1, Sjørup, 8581 Nimtofte Jørgen Hougaard, Havhusevej 15, Egens, 8410 Rønde
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Djurslands Bank A/S
<b>Modervirksomhed</b>	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 565 t.kr. mod 760 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -90 t.kr. mod 6 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift og reetablering af egenkapitalen er afhængig af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede og at egenkapitalen derved reetableres via fortsat drift.

### 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>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>564.640</b>	<b>760.124</b>
2 Personaleomkostninger	-600.704	-600.090
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.876	-140.019
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-106.940</b>	<b>20.015</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.245	-5.943
<b>Resultat før skat</b>	<b>-109.185</b>	<b>14.072</b>
4 Skat af årets resultat	18.797	-7.694
<b>Årets resultat</b>	<b>-90.388</b>	<b>6.378</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	50.000
Disponeret fra overført resultat	-90.388	-43.622
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-90.388</b>	<b>6.378</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.285	208.501
Materielle anlægsaktiver i alt	157.285	208.501
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>157.285</b>	<b>208.501</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	227.764	335.507
Andre tilgodehavender	168	168
Periodeafgrænsningsposter	11.903	23.836
Tilgodehavender i alt	239.835	359.511
Likvide beholdninger	94.836	156.063
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>334.671</b>	<b>515.574</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>491.956</b>	<b>724.075</b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-89.160	1.228
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>35.840</b>	<b>176.228</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	18.797
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>18.797</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	243.425	299.192
Gæld til tilknyttede virksomheder	72.352	12.312
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.075	26.936
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	9.936
Anden gæld	130.264	180.674
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	456.116	529.050
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>456.116</b>	<b>529.050</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>491.956</b>	<b>724.075</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 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 2021	125.000	44.850	50.000	219.850
Udloddet udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-43.622	50.000	6.378
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	1.228	50.000	176.228
Udloddet udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-90.388	0	-90.388
	<b>125.000</b>	<b>-89.160</b>	<b>0</b>	<b>35.840</b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift og retablering af egenkapitalen er afhængig af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede og at egenkapitalen derved retableres via fortsat drift.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	495.272	502.319
Pensioner	98.042	89.325
Andre omkostninger til social sikring	4.071	4.544
Personaleomkostninger i øvrigt	3.319	3.902
	<u><b>600.704</b></u>	<u><b>600.090</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
 <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.245</u>	<u>5.943</u>
	<u><b>2.245</b></u>	<u><b>5.943</b></u>
 <b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	9.936
Årets regulering af udskudt skat	<u>-18.797</u>	<u>-2.242</u>
	<u><b>-18.797</b></u>	<u><b>7.694</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2022	301.081	301.081
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>301.081</b>	<b>301.081</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-92.580	-41.364
Årets afskrivninger	-51.216	-51.216
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-143.796</b>	<b>-92.580</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>157.285</b>	<b>208.501</b>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

### 7. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke optaget udskudt skatteaktiv på t.kr. 15.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 60 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 8 og 17 måneder og en samlet restleasingydelse på 62 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Hougaard Holding ApS, CVR-nr. 30 17 91 45, som er administrationselskab 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 og udbytter.

## 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, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusivt 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, herunder modtagne lønrefusioner.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

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

#### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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

#### 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 nominel værdi.