



Ensto Service ApS

Sørupvej 7 C
3480 Fredensborg
CVR-nr. 35634487

Årsrapport 01.10.2022 - 30.09.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.12.2023

Finn Birkjær Nielsen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2022/23 | 7 |
| Balance pr. 30.09.2023 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022/23 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ensto Service ApS
Sørupvej 7 C
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 35634487
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

Bestyrelse

Bente Leth Kruse
Finn Birkjær Nielsen
Lars Birkjær Nielsen

Direktion

Lars Birkjær Nielsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 for Ensto Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 08.12.2023

Direktion

Lars Birkjær Nielsen
direktør

Bestyrelse

Bente Leth Kruse

Finn Birkjær Nielsen

Lars Birkjær Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ensto Service ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ensto Service ApS for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 08.12.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udførelse af håndværk, serviceopgaver og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket positivt af regulering af andre hensatte forpligtelser med 1,4 mio.kr.

Reguleringen skyldes, at en indgået kontrakt ikke længere vurderes at være tabsgivende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 3.999.848 | 2.818.620 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.880.052) | (2.166.877) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (58.641) | (78.701) |
| Driftsresultat | | 2.061.155 | 573.042 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 4.572 | 38.693 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | (35.119) | (18.887) |
| Resultat før skat | | 2.030.608 | 592.848 |
| Skat af årets resultat | 5 | (448.914) | (133.673) |
| Årets resultat | | 1.581.694 | 459.175 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 1.850.000 | 459.000 |
| Overført resultat | | (268.306) | 175 |
| Resultatdisponering | | 1.581.694 | 459.175 |

Balance pr. 30.09.2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 537.500 | 587.500 |
| Immaterielle aktiver | 6 | 537.500 | 587.500 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 105.629 | 122.870 |
| Materielle aktiver | 7 | 105.629 | 122.870 |
| Anlægsaktiver | | 643.129 | 710.370 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 29.402 | 56.029 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.571.322 | 2.459.225 |
| Udskudt skat | | 0 | 55.000 |
| Andre tilgodehavender | | 18.942 | 2.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.873 | 9.075 |
| Tilgodehavender | | 2.628.539 | 2.581.329 |
| Likvide beholdninger | | 132.093 | 571.067 |
| Omsætningsaktiver | | 2.760.632 | 3.152.396 |
| Aktiver | | 3.403.761 | 3.862.766 |

Passiver

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 6.182 | 274.488 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.850.000 | 459.000 |
| Egenkapital | | 1.936.182 | 813.488 |
| Udskudt skat | | 268.000 | 0 |
| Andre hensatte forpligtelser | | 0 | 1.562.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 268.000 | 1.562.000 |
| Skyldig skat | | 125.914 | 147.687 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 125.914 | 147.687 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 508.211 | 51.374 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 184.816 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 3.990 | 0 |
| Anden gæld | | 223.898 | 796.578 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 337.566 | 306.823 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.073.665 | 1.339.591 |
| Gældsforpligtelser | | 1.199.579 | 1.487.278 |
| Passiver | | 3.403.761 | 3.862.766 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 274.488 | 459.000 | 813.488 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (459.000) | (459.000) |
| Årets resultat | 0 | (268.306) | 1.850.000 | 1.581.694 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 6.182 | 1.850.000 | 1.936.182 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 1.640.167 | 1.873.793 |
| Pensioner | 113.606 | 152.153 |
| Andre omkostninger til social sikring | 105.598 | 99.375 |
| Andre personaleomkostninger | 20.681 | 41.556 |
| | 1.880.052 | 2.166.877 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 3 | 3 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på immaterielle aktiver | 50.000 | 50.000 |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 28.641 | 28.701 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | (20.000) | 0 |
| | 58.641 | 78.701 |

3 Andre finansielle indtægter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|--------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 4.572 | 38.693 |
| | 4.572 | 38.693 |

4 Andre finansielle omkostninger

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 33.607 | 12.783 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 300 | 4.642 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.212 | 1.462 |
| | 35.119 | 18.887 |

5 Skat af årets resultat

| | 2022/23 | 2021/22 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 125.914 | 147.673 |
| Ændring af udskudt skat | 323.000 | (14.000) |
| | 448.914 | 133.673 |

6 Immaterielle aktiver

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | 700.000 |
| Kostpris ultimo | 700.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (112.500) |
| Årets afskrivninger | (50.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (162.500) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 537.500 |

7 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 225.650 |
| Tilgange | 11.400 |
| Afgange | (20.850) |
| Kostpris ultimo | 216.200 |
| Af- og nedskrivninger primo | (102.780) |
| Årets afskrivninger | (28.641) |
| Tilbageførsel ved afgange | 20.850 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (110.571) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 105.629 |

8 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2022/23 kr. |
|--------------|---|
| Skyldig skat | 125.914 |
| | 125.914 |

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med F. Birkjær Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution overfor Ensto A/S, Ensto CH A/S, Ensto CS A/S' mellemværende med Ringkjøbing Landbobank.

Den samlede kautionsforpligtelse udgør maksimalt 0 t.kr. pr. balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år.

Brugstiderne revurderes årligt.

Den anvendte afskrivningsperioder udgør

14 år

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, returvarer, tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.