

## Industriservice ApS

Søren Toftsvej 19,  
9850 Hirtshals

CVR-nr. 37410381

## Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. december 2022

---

Jan Granat  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning        | 3  |
| Virksomhedsoplysninger   | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 10 |
| Balance                  | 11 |
| Noter                    | 13 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Industriservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 29. december 2022

### Direktion

Bent Felvø  
Adm. direktør

## Virksomhedsoplysninger

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Virksomheden</b> | Industriservice ApS<br>Søren Toftsvej 19,<br>9850 Hirtshals |
| E-mail              | info@industriservice-ivs.dk                                 |
| CVR-nr.             | 37410381  |
| Stiftelsesdato      | 16. januar 2016   |
| Hjemsted            | Hjørring  |
| Regnskabsår         | 1. juli 2021 - 30. juni 2022                                |
| <b>Direktion</b>    | Bent Felvø, Adm. direktør                                   |
| <b>Revisor</b>      | LG Revision I/S<br>Østre Fælledvej 8<br>9400 Nørresundby    |
| CVR-nr.             | 35653988  |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i industriel rengøring, detailhandel samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. 120.902, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 341.098, og en egenkapital på kr. -471.568.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Industriservice ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

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

### Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Tilgodehavender

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

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2021/22<br>kr.   | 2020/21<br>kr.  |
|---|------|------------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>1.166.391</b> | <b>911.822</b>  |
| Personaleomkostninger   | 1    | -1.010.098       | -1.022.317      |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -24.003          | -46.117         |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>132.290</b>   | <b>-156.612</b> |
| Finansielle omkostninger  |      | -11.388          | -24.606         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>120.902</b>   | <b>-181.218</b> |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>120.902</b>   | <b>-181.218</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                 |
| Overført resultat   |      | 120.902          | -181.218        |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>120.902</b>   | <b>-181.218</b> |

**Balance 30. juni 2022**

|   | Note | 2022<br>kr.    | 2021<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 103.227        | 127.230        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>103.227</b> | <b>127.230</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>103.227</b> | <b>127.230</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 126.546        | 0              |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   | 2    | 0              | 134.047        |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>126.546</b> | <b>134.047</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>111.325</b> | <b>6.556</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>237.871</b> | <b>140.603</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>341.098</b> | <b>267.833</b> |

**Balance 30. juni 2022**

|   | Note | 2022<br>kr.     | 2021<br>kr.     |
|---|------|-----------------|-----------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                 |                 |
| Virksomhedskapital  |      | 40.000          | 1.000           |
| Overført resultat   |      | -511.568        | -632.469        |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>-471.568</b> | <b>-631.469</b> |
|   |      |                 |                 |
| Gæld til banker   |      | 14.510          | 31.773          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 0               | 13.379          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>14.510</b>   | <b>45.152</b>   |
|   |      |                 |                 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt   |      | 151.964         | 372.502         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 34.684          | 12.375          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 611.508         | 469.273         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>798.156</b>  | <b>854.150</b>  |
|   |      |                 |                 |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>812.666</b>  | <b>899.302</b>  |
|   |      |                 |                 |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>341.098</b>  | <b>267.833</b>  |

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

|                                       |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger                             | 984.568          | 1.007.047        |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.309           | 0                |
| Andre personaleomkostninger           | 14.221           | 15.270           |
|                                       | <u>1.010.098</u> | <u>1.022.317</u> |

|                                   |          |          |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>3</u> | <u>3</u> |
|-----------------------------------|----------|----------|

### 2. Igangværende arbejder for fremmed regning

|                                     |          |                |
|-------------------------------------|----------|----------------|
| Salgsværdi af udført arbejde        | <u>0</u> | <u>134.047</u> |
| Nettoværdi af igangværende arbejder | <u>0</u> | <u>134.047</u> |