

Service-Rens ApS

Nydamsvej 37
8362 Hørning

Årsrapport for
1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 10/06/2022.

Karsten V. Sjøgren

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Service-Rens ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 2. juni 2022

Direktion:

Karsten Valeur Sjøgren

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Service-Rens ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Service-Rens ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen - fortsat

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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 i regnskabsåret 2020 ydet lån til medlem af selskabets ledelse, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i indeværende regnskabsår.

Aarhus, den 2. juni 2022

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	Service-Rens ApS Nydamsvej 37 8362 Hørning
	Cvr.nr: 38736647
	Telefonnr.: +45 26 27 27 46
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2021
	Regnskabsårets slutdato 31. december 2021
Direktør	Karsten Valeur Sjøgren
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bank	Danske Bank A/S Skanderborgvej 20 8000 Aarhus C
Regnskabsklasse	Regnskabsklasse B
Regnskabsvaluta	DKK
Generalforsamlingsdato	10-06-2022
Dirigent	Karsten V. Sjøgren

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten i virksomheden er rensning af industrianlæg m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 884 t.DKK mod et realiseret overskud på 1.924 t.DKK i regnskabsåret 2020.

Selskabets aktivitetsniveau i 2021 er negativt påvirket af Covid-19. Gennem en tilpasning af omkostninger og gennem statslige tilskudsordninger er de værste virkninger fra fald i aktivitetsniveauet i 2021 afbødet.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets aktivitetsniveau forventes i begrænset omfang negativt påvirket af Covid-19 i regnskabsåret 2022. For regnskabsåret 2022 som helhed forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste		7.609.806	8.395.548
Personaleomkostninger	1	-5.160.437	-4.767.301
Resultat før afskrivninger og finansielle poster		2.449.369	3.628.247
Afskrivninger	2	-1.232.962	-1.186.113
Resultat før finansielle poster		1.216.407	2.442.134
Finansielle indtægter	3	3.903	4.623
Finansielle omkostninger	4	-27.053	-19.278
Resultat før skat		1.193.257	2.427.479
Skat af årets resultat	5	-312.013	-503.663
Årets resultat		881.244	1.923.816
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-118.756	-1.076.184
Overført fra overkursfond ved emission		0	0
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	3.000.000
Fordelt		881.244	1.923.816

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021	2020
Goodwill		0	848.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	848.000
Grunde og bygninger		2.416.116	2.067.467
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		683.466	737.849
Materielle anlægsaktiver	7	3.099.582	2.805.316
Deposita		0	6.000
Finansielle anlægsaktiver		0	6.000
Anlægsaktiver		3.099.582	3.659.316
Tilgodehavender fra salg		1.266.766	1.135.451
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber		2.072.011	3.866.383
Andre tilgodehavender		62.500	31.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	8	0	92.664
Periodeafgrænsningsposter		63.014	132.931
Tilgodehavender		3.464.291	5.258.929
Likvide beholdninger		1.096.396	755.040
Omsætningsaktiver		4.560.687	6.013.969
Aktiver i alt		7.660.269	9.673.285

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
Selskabskapital	9	200.000	200.000
Overført resultat		2.523.822	2.642.578
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	3.000.000
Egenkapital		3.723.822	5.842.578
Udskudt skat		103.825	273.626
Hensatte forpligtelser		103.825	273.626
Prioritetsgæld		153.210	236.537
Leasinggæld		105.953	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	259.163	236.537
Kortfristet del af prioritetsgæld	10	88.000	90.000
Kortfristet del af leasinggæld		36.880	0
Kortfristet bankgæld		5.302	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.509	172.442
Skyldig selskabsskat		481.814	700.973
Anden gæld		2.749.954	2.357.129
Kortfristede gældsforpligtelser		3.573.459	3.320.544
Gældsforpligtelser		3.832.622	3.557.081
Passiver i alt		7.660.269	9.673.285
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Ejerforhold	14		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalbevægelser 2021

	Anparts- kapital	Overført resultat fra tidligere år	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Primo	200.000	2.642.578	3.000.000	5.842.578
Betalt udbytte			-3.000.000	-3.000.000
Overført fra overskudsdisponering		-118.756	1.000.000	881.244
Ultimo	200.000	2.523.822	1.000.000	3.723.822

Noter

	2021	2020
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.842.485	4.412.031
Pensioner	241.197	286.346
Sociale bidrag	76.755	68.924
	5.160.437	4.767.301
Gennemsnitligt antal ansatte	9	9
2 Afskrivninger		
Goodwill	848.000	848.000
Bygninger	90.579	89.331
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	294.383	248.782
Fortjeneste/tab ved afståelse af anlægsaktiver	0	0
	1.232.962	1.186.113
3 Finansielle indtægter		
Renter bank	0	0
Andre renteindtægter	3.903	4.623
	3.903	4.623
4 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, bank	6.708	3.842
Renteudgifter, realkredit	7.365	9.485
Renteudgifter, billån	1.910	0
Renter, kreditorer	384	79
Garantiomkostninger	0	0
Ikke fradragsberettigede renter	10.686	5.872
Låneomkostninger m.v.	0	0
	27.053	19.278
5 Skat af årets resultat		
Beregnet aktuel skat af årets resultat	481.814	700.973
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-169.801	-197.310
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	312.013	503.663

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. januar	4.240.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>4.240.000</u>
Afskrivninger 1. januar	3.392.000
Årets afskrivninger	848.000
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>4.240.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	2.385.359	1.240.513
Årets tilgang	439.228	240.000
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>2.824.587</u>	<u>1.480.513</u>
Afskrivninger 1. januar	317.892	502.664
Årets afskrivninger	90.579	294.383
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>408.471</u>	<u>797.047</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.416.116</u>	<u>683.466</u>
Offentlig vurdering	<u>1.500.000</u>	

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret 2020 ydet lån til selskabets direktion på 88.041.

Hertil kommer lovpligtige renter.

Renten udgør 10,05 %, savende til den lovpligtige renter.

Lånet er indfriet i regnskabsåret 2021 sammen med lovpligtige renter.

Der er hverken helt eller delvist givet afkald på de indregnede beløb.

Noter

	2021	2020
9 Selskabskapital		
Selskabskapital 1. januar	200.000	200.000

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt 1.000 DKK og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

10 Langfristet gæld

	Gæld i alt 31. december 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år	Langfristet andel 31. december 2020
Prioritetsgæld	241.210	88.000	153.210	0	326.537
Leasinggæld	142.833	36.880	105.953	0	0
	384.043	124.880	259.163	0	326.537

11 Særlige poster

Selskabet har modtaget 224 t.DKK i kompensation fra en af statens hjælpepakker for Covid-19 ramte virksomheder. Beløbet er indtægtsført under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld med en restgæld på balancetidspunktet på 241 t.DKK er tinglyst pantebrev i ejendom med en bogført værdi på balancetidspunktet på 2.416 t.DKK.

Ejerpantebrev på 1.250 t.DKK med pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på balancetidspunktet på 2.416 t.DKK er ikke underpantsat.

13 Eventualforpligtelser

Virksomhedens pengeinstitut har stillet arbejdsgaranti over for tredjemand for et beløb på 173 t.DKK.

14 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Kaj Sjøgren & Søn Holding ApS, Vestergårds Alle 2, Hørning

Noter

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Service-Rens ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra Regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på bygninger.

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:

Bygninger	25 år
Inventar	3 - 10 år

Noter

Materielle anlægsaktiver - fortsat

Løbende fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, der opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.