

Nomia

**Årsrapport for Service Gartnerne ApS
CVR-nummer 39 81 99 61**

**For perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021
opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20/6 2022



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2021	9
Balance pr. 31.12.2021	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Service Gartnerne ApS

c/o Michael Nissen

H. C. Lumbyes Vej 19

5270 Odense N

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 39 81 99 61

Regnskabsperiode: 1. januar 2021 – 31. december 2021

Direktion

Michael Nissen

Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Service Gartnerne ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2022.

Odense, den 13. juni 2022

Direktionen



Michael Nissen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udføre have- og anlægsarbejde for erhvervs- og privat sektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er afsluttet med et tilfredsstillende resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet mener ikke, der i den aflagte årsrapport forefindes usikkerheder i forbindelse med indregning og måling.

Revision

Nomia Odense ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af sin anpartskapital og ledelsen forventer selskabskapitalen reetableret ved ordinær drift de kommende år. Der henvises til note 5 for en uddybning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

Ændringer i anvendt i regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris under 30.700 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>	<u>2020</u> <u>t.kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		853.247	302
Personaleomkostninger	1	(809.532)	(537)
Afskrivninger		(50.937)	(51)
Driftsresultat		(7.222)	(286)
Finansielle indtægter		1.110	0
Finansielle omkostninger		(11.717)	(7)
Årets resultat før skat		(17.829)	(293)
Skat af årets resultat	2	74.853	0
Årets resultat		57.024	(293)
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		57.024	(293)
Disponeret i alt		57.024	(293)

Aktiver pr. 31.12.2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>	<u>2020</u> <u>t.kr.</u>
Goodwill		212.334	229
Immaterielle anlægsaktiver		212.334	229
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.789	89
Materielle anlægsaktiver		54.789	89
Langfristede aktiver i alt		267.123	318
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.227	64
Periodiseringsposter		148.698	204
Udskudt skatteaktiv		4.004	2
Tilgodehavende skat hos tilknyttede selskaber		5.361	0
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		99.480	159
Tilgodehavender i alt		342.770	429
Likvide beholdninger		548.025	49
Kortfristede aktiver		890.795	478
Aktiver		1.157.918	796

Passiver pr. 31.12.2021

	<u>Note</u>	<u>2021 kr.</u>	<u>2020 t.kr.</u>
Anpartskapital		50.000	50
Overført resultat		<u>(231.855)</u>	<u>(289)</u>
Egenkapital	3	<u>(181.855)</u>	<u>(239)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.018	17
Anden gæld		564.256	347
Gæld til tilknyttede selskaber		<u>739.499</u>	<u>671</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.339.773</u>	<u>1.035</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.339.773</u>	<u>1.035</u>
Passiver		<u>1.157.918</u>	<u>796</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	4		
Kapitalberedskab og going concern	5		

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Løn og gager	749.441	488
Øvrige omkostninger til social sikring	<u>60.091</u>	<u>49</u>
	<u>809.532</u>	<u>537</u>
Gennemsnitlige antal beskæftigede	5	2
2. Skat af årets resultat		
<i>Resultat før skat</i>	(17.829)	(293)
Regnskabsmæssige afskrivninger	50.937	51
Ikke fradragsberettigede omkostninger	1.195	4
Skattemæssige afskrivninger	<u>(59.331)</u>	<u>(68)</u>
	<u>(25.028)</u>	<u>(306)</u>
Beregnet skat af årets resultat, 22%	<u>0</u>	<u>0</u>
Regulering af tidligere års skat	(67.233)	0
Selskabsskat indeværende år til tilknyttede selskaber	(5.361)	0
Årets aktuelle skat	<u>(72.594)</u>	<u>0</u>
<i>Regulering af udskudt skat:</i>		
Materielle anlægsaktiver	<u>(18.203)</u>	<u>(8)</u>
Udskudt skat i alt ultimo, 22%	<u>(4.004)</u>	<u>(2)</u>
Hensættelse primo	<u>(1.745)</u>	<u>(2)</u>
Årets udskudte skat	<u>(2.259)</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>(74.853)</u>	<u>0</u>

Noter

3. Egenkapital

	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Saldo, primo	(238.879)
Årets resultat	<u>57.024</u>
Egenkapital 31.12.2021	<u>(181.855)</u>

4. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Nissan NV Van 2,3 kapitaliseret til kr. 72.800 med resterende løbetid på 20 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på 2 st. Iseki 4365 + Ferris ZT 2100 + udstyr kapitaliseret til kr. 133.550 med resterende løbetid på 10 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på højtryksspuleanlæg, minigraver og trailer kapitaliseret til kr. 114.436 med resterende løbetid på 28 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Iveco Daily 35C16 med lad kapitaliseret til kr. 123.120 med resterende løbetid på 40 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Schäffer 2445 kapitaliseret til kr. 147.040 med resterende løbetid på 40 måneder.

Leasingforpligtelse med variabel afgift på Peugeot Expert Blue 150L3 kapitaliseret til kr. 91.240 med resterende løbetid på 40 måneder.

5. Kapitalberedskab og going concern

Det er selskabets forventning, at selskabets egenkapital indenfor en kommende årrække vil blive genetableret via egen indtjening.

På baggrund af disse forventninger er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilfredsstillende og tilstrækkelig til finansiering af fortsat drift. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af going concern.