

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Grønland 24
8500 Grenaa
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 32 20 11

www.grantthornton.dk

E.R. Service ApS

Martin Hansens Vej 32, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 42 10 79 48

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2023.

Emil Smith
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for E.R. Service 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 22. november 2023

Direktion

Emil Smith

Rasmus Klemmensen Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i E.R. Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E.R. Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 22. november 2023

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Sønder Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet

E.R. Service ApS
Martin Hansens Vej 32
8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 42 10 79 48
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
2. regnskabsår

Direktion

Emil Smith, Tangvej 19, 8420 Knebel
Rasmus Klemmensen Kristensen, Lathyrusvej 13, 8400 Ebeltoft

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Grønland 24
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive virksomhed inden for VVS- og blikkenslagerforretning og tømrer- og bygningssnedkervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.368.490 mod 2.462.786 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 769.670 mod 542.036 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2022 - 30/6 2023	8/2 2021 - 30/6 2022
Bruttofortjeneste	5.368.490	2.462.786
1 Personaleomkostninger	-3.842.602	-1.520.018
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-375.193	-185.694
Andre driftsomkostninger	-25.127	0
Driftsresultat	1.125.568	757.074
2 Øvrige finansielle omkostninger	-135.464	-45.608
Resultat før skat	990.104	711.466
3 Skat af årets resultat	-220.434	-169.430
Årets resultat	769.670	542.036
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	769.670	542.036
Disponeret i alt	769.670	542.036

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.513.712	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	772.168	271.074
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.285.880</u>	<u>271.074</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.285.880</u>	<u>271.074</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.107.000	160.000
	Varebeholdninger i alt	<u>1.107.000</u>	<u>160.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.140.508	613.324
	Andre tilgodehavender	207.140	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.347.648</u>	<u>613.324</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>1.103.345</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.454.648</u>	<u>1.876.669</u>
	Aktiver i alt	<u>5.740.528</u>	<u>2.147.743</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	1.311.706	542.036
	Egenkapital i alt	<u>1.351.706</u>	<u>582.036</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	574	6.212
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>574</u>	<u>6.212</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til realkreditinstitutter	1.234.959	0
7	Selskabsskat	226.072	163.218
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.461.031</u>	<u>163.218</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	135.617	0
	Gæld til pengeinstitutter	825.197	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	939.903	184.445
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	330.671	1.004.567
8	Selskabsskat	163.218	0
	Anden gæld	532.611	207.265
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.927.217</u>	<u>1.396.277</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.388.248</u>	<u>1.559.495</u>
	Passiver i alt	<u>5.740.528</u>	<u>2.147.743</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 8. februar 2021	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	542.036	542.036
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	542.036	582.036
Årets overførte overskud eller underskud	0	769.670	769.670
	40.000	1.311.706	1.351.706

Noter

	1/7 2022 - 30/6 2023	8/2 2021 - 30/6 2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.482.903	1.434.066
Pensioner	323.059	73.171
Andre omkostninger til social sikring	36.640	12.781
	3.842.602	1.520.018
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	135.464	45.608
	135.464	45.608
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	226.072	163.218
Årets regulering af udskudt skat	-5.638	6.212
	220.434	169.430
	30/6 2023	30/6 2022
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2022	0	0
Tilgang i årets løb	2.538.500	0
Kostpris 30. juni 2023	2.538.500	0
Årets afskrivninger	-24.788	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-24.788	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	2.513.712	0

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	323.784	0
Tilgang i årets løb	737.000	323.784
Afgang i årets løb	<u>-48.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.012.784</u>	<u>323.784</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-52.710	0
Årets afskrivninger	-200.706	-52.710
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>12.800</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>-240.616</u>	<u>-52.710</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>772.168</u>	<u>271.074</u>
6. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.370.576	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-135.617</u>	<u>0</u>
	<u>1.234.959</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>494.780</u>	<u>0</u>
7. Selskabsskat		
Langfristet del af selskabsskat	<u>226.072</u>	<u>163.218</u>
	<u>226.072</u>	<u>163.218</u>
8. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. juli 2022	163.218	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	226.072	163.218
Langfristet del af selskabsskat	<u>-226.072</u>	<u>-163.218</u>
	<u>163.218</u>	<u>0</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.371 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 2.514 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.462 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	1.107.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.140.508
Andre anlæg, driftmateriel og inventar	772.168

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 138 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 4 og 69 måneder med en samlet restleasingydelse på 497 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E.R. Service 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 eksklusive 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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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